

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağı Ortaklıkları

**1 Ocak – 30 Haziran 2020 ara hesap dönemine
ait özet konsolide finansal tablolar ve sınırlı
denetim raporu**

alık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler

Ara Dönem zet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Ara Dönem zet Konsolide Finansal Durum Tablosu

Ara Dönem zet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Ara Dönem zet Konsolide zkaynak Değişim Tablosu

Ara Dönem zet Konsolide Nakit Akış Tablosu

Ara Dönem zet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar



**Building a better
working world**

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Çalık Holding Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Çalık Holding Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na (TMS 34) uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.



9 Eylül 2020
İstanbul, Türkiye

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

VARLIKLAR	Dipnot	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	7	5.959.324	10.420.160
Finansal yatırımlar	8	10.811.827	7.622.252
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar	9	294.009	290.915
Ticari alacaklar	10	2.226.162	1.962.200
- İlişkili taraflardan	6	246.561	278.755
- İlişkili olmayan taraflardan		1.979.601	1.683.445
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	11	4.072.768	3.829.688
- İlişkili taraflardan	6	33.315	18.183
- İlişkili olmayan taraflardan		4.039.453	3.811.505
Diğer alacaklar		1.722.155	1.362.063
- İlişkili taraflardan	6	367.226	276.454
- İlişkili olmayan taraflardan		1.354.929	1.085.609
Sözleşme varlıkları		488.330	603.652
- Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları		488.330	603.652
Stoklar	12	1.630.204	1.362.577
Türev finansal varlıklar	19	84.578	29.364
Peşin ödenmiş giderler		556.862	278.744
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	22	32.703	48.448
Diğer dönen varlıklar		3.407.164	3.753.729
Ara toplam		31.286.086	31.563.792
Satış amaçlı sınıflandırılan gruplara ilişkin varlıklar	4	369.789	330.318
Toplam dönen varlıklar		31.655.875	31.894.110
Duran varlıklar			
Ticari alacaklar	10	551.859	585.808
- İlişkili taraflardan	6	13.548	13.544
- İlişkili olmayan taraflardan		538.311	572.264
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	11	11.507.613	8.782.428
- İlişkili olmayan taraflardan		11.507.613	8.782.428
Diğer alacaklar		2.235.693	1.943.463
- İlişkili taraflardan	6	2.189.540	1.900.864
- İlişkili olmayan taraflardan		46.153	42.599
Sözleşme varlıkları		466	--
- Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları		466	--
Finansal yatırımlar	8	9.686.977	6.920.521
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar	9	1.481.767	1.438.021
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	13	1.428.412	1.185.346
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	17	1.062.949	909.082
Maddi duran varlıklar	14	3.759.711	3.656.573
Maddi olmayan duran varlıklar	15	965.900	867.472
- Şerefiye		99.624	46.346
- Diğer		866.276	821.126
Kullanım hakkı varlıkları	16	264.462	240.036
Peşin ödenmiş giderler		635.933	164.181
Ertelenmiş vergi varlığı		295.473	315.192
Diğer duran varlıklar		8.743	9.003
Toplam duran varlıklar		33.885.958	27.017.126
Toplam varlıklar		65.541.833	58.911.236

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla
Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (devamı)

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

		Sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
KAYNAKLAR	Dipnot	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	18	11.015.156	12.850.712
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	18	1.539.109	1.399.854
Türev finansal yükümlülükler	19	44.431	17.031
Ticari borçlar	10	1.677.604	1.522.658
- İlişkili taraflara	6	81.476	22.312
- İlişkili olmayan taraflara		1.596.128	1.500.346
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	11	27.243.108	23.552.667
- İlişkili taraflara	6	28.026	5.537
- İlişkili olmayan taraflara		27.215.082	23.547.130
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		68.715	55.925
Diğer borçlar		385.768	373.742
- İlişkili taraflara	6	182.018	165.253
- İlişkili olmayan taraflara		203.750	208.489
Sözleşme yükümlülükleri		554.000	553.237
- Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri		554.000	553.237
Ertelenmiş gelirler		980.817	459.917
Dönem karı vergi yükümlülüğü	22	128.214	24.250
Kısa vadeli karşılıklar	20	225.932	224.117
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin	20	103.686	106.407
- Diğer	20	122.246	117.710
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		790.216	771.257
Ara toplam		44.653.070	41.805.367
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler	4	65.770	49.613
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		44.718.840	41.854.980
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	18	3.971.538	3.119.941
Ticari borçlar	10	59.461	53.217
- İlişkili olmayan taraflara		59.461	53.217
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	11	3.182.256	2.661.866
- İlişkili olmayan taraflara		3.182.256	2.661.866
Diğer borçlar		347.199	286.640
- İlişkili olmayan taraflara		347.199	286.640
Sözleşme yükümlülükleri		211.254	210.802
- Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme yükümlülükler		211.254	210.802
Ertelenmiş gelirler		644.754	544.924
Uzun vadeli karşılıklar	20	84.061	71.943
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin	20	78.005	66.576
- Diğer	20	6.056	5.367
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		418.979	376.605
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		2.827	16.163
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		8.922.329	7.342.101
Toplam yükümlülükler		53.641.169	49.197.081

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla
Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (devamı)

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

	Sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
ÖZKAYNAKLAR	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		
Ödenmiş sermaye	400.000	400.000
Sermaye düzeltme farkları	6.400	6.400
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	(11.794)	(8.796)
-Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kayıpları	(11.794)	(8.796)
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	4.495.441	3.803.949
-Yabancı para çevrim farkları	4.217.847	3.470.000
-Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları (kayıpları)	277.594	333.949
Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler	2.317.688	1.854.918
Geçmiş yıllar karları	2.953.584	1.758.102
Dönem net karı / (zararı)	1.485.478	1.664.326
Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	11.646.797	9.478.899
Kontrol gücü olmayan paylar toplamı	253.867	235.256
Toplam özkaynaklar	11.900.664	9.714.155
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler	65.541.833	58.911.236

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

Sürdürülen faaliyetler		Sınırlı denetimden geçmiş 2020	Sınırlı denetimden geçmiş 2019
Kar veya zarar kısmı	Dipnot		
Hasılat		4.257.178	3.938.547
Satışların maliyeti		(2.933.447)	(2.659.533)
Ticari faaliyetlerden brüt kar		1.323.731	1.279.014
Finans sektörü faaliyetleri hasılatı		1.464.079	1.216.387
Finans sektörü faaliyetleri maliyeti		(521.081)	(555.677)
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar		942.998	660.710
Brüt kar		2.266.729	1.939.724
Genel yönetim giderleri		(606.067)	(513.319)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri		(139.513)	(141.148)
Araştırma ve geliştirme giderleri		(23.967)	(39.978)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		150.779	386.079
Esas faaliyetlerden diğer giderler		(384.063)	(182.999)
Esas faaliyet karı		1.263.898	1.448.359
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		377.959	315.469
Yatırım faaliyetlerinden giderler		(625)	(8.732)
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımların karlarından paylar	13	159.567	139.704
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		1.800.799	1.894.800
Finansman gelirleri		497.980	245.789
Finansman giderleri		(530.612)	(633.783)
Finansman giderleri, net		(32.632)	(387.994)
Sürdürülen faaliyet vergi öncesi dönem karı		1.768.167	1.506.806
Dönem vergi gideri	22	(236.801)	(192.262)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	22	(12.410)	23.197
Toplam vergi gideri		(249.211)	(169.065)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		1.518.956	1.337.741
Dönem karı		1.518.956	1.337.741

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu (devamı)

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

	Sınırlı denetimden geçmiş 2020	Sınırlı denetimden geçmiş 2019
Dipnot		
Dönem karı	1.518.956	1.337.741
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		
Yurtdışı faaliyetlere ve raporlamaya ilişkin yabancı para çevrim farkları	770.673	334.454
Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerleme ve/veya sınıflandırma kazançları/(kayıpları)	(72.250)	150.413
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	15.895	(33.091)
Toplam	714.318	451.776
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		
Aktüeryal (kayıp)/kazanç	(3.844)	--
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	846	--
Toplam	(2.998)	--
Toplam diğer kapsamlı gelir/(gider)	711.320	451.776
Toplam kapsamlı gelir	2.230.276	1.789.517
Dönem karının dağılımı:		
Ana ortaklık payları	1.485.478	1.301.712
Kontrol gücü olmayan paylar	33.478	36.029
Dönem karı	1.518.956	1.337.741
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı		
Ana ortaklık payları	2.173.972	1.699.576
Kontrol gücü olmayan paylar	56.304	89.941
Toplam kapsamlı gelir	2.230.276	1.789.517

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait

Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

	Ana ortaklığa ait özkaynaklar										
			Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Birikmiş karlar				
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Yasal yedekler	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kayıpları	Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer yedekleri	Yabancı para çevrim farkları	Geçmiş yıllar kârları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar toplamı
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla bakiye	400.000	6.400	1.497.851	--	114.289	2.879.385	2.133.669	(27.666)	7.003.928	203.629	7.207.557
Döneme ait toplam kapsamlı gider											
Dönem karı	--	--	--	--	--	--	--	1.301.712	1.301.712	36.029	1.337.741
Diğer kapsamlı gelir											
Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerindeki	--	--	--	--	117.322	--	--	--	117.322	--	117.322
Yurtdışı faaliyetlerden oluşan yabancı para çevrim farkları	--	--	--	--	--	280.542	--	--	280.542	53.912	334.454
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	--	117.322	280.542	--	--	397.864	53.912	451.776
Döneme ait toplam kapsamlı gider	--	--	--	--	117.322	280.542	--	1.301.712	1.699.576	89.941	1.789.517
Ana ortaklığa ait işlemler											
Bağlı ortaklıkların kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı											
değişikliklerine bağlı artış/azalış	--	--	--	--	--	--	(8.279)	--	(8.279)	8.279	--
Temettüler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(56.300)	(56.300)
Transferler	--	--	281.030	--	--	--	(308.696)	27.666	--	--	--
Ana ortaklığa ait işlemler toplamı	--	--	281.030	--	--	--	(316.975)	27.666	(8.279)	(48.021)	(56.300)
30 Haziran 2019 bakiyesi	400.000	6.400	1.778.881	--	231.611	3.159.927	1.816.694	1.301.712	8.695.225	245.549	8.940.774
1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla bakiye	400.000	6.400	1.854.918	(8.796)	333.949	3.470.000	1.758.102	1.664.326	9.478.899	235.256	9.714.155
Döneme ait toplam kapsamlı gider											
Dönem karı	--	--	--	--	--	--	--	1.485.478	1.485.478	33.478	1.518.956
Diğer kapsamlı gelir											
Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerindeki	--	--	--	--	(56.355)	--	--	--	(56.355)	--	(56.355)
Aktüeryal kazanç/(kayıplar)	--	--	--	(2.998)	--	--	--	--	(2.998)	--	(2.998)
Yurtdışı faaliyetlerden oluşan yabancı para çevrim farkları	--	--	--	--	--	747.847	--	--	747.847	22.826	770.673
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	(2.998)	(56.355)	747.847	--	--	688.494	22.826	711.320
Döneme ait toplam kapsamlı gider	--	--	--	(2.998)	(56.355)	747.847	--	1.485.478	2.173.972	56.304	2.230.276
Ana ortaklığa ait işlemler											
Bağlı ortaklıkların kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı											
değişikliklerine bağlı artış/azalış	--	--	(10.517)	--	--	--	4.443	--	(6.074)	4.887	(1.187)
Temettüler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(42.580)	(42.580)
Transferler	--	--	473.287	--	--	--	1.191.039	(1.664.326)	--	--	--
Ana ortaklığa ait işlemler toplamı	--	--	462.770	--	--	--	1.195.482	(1.664.326)	(6.074)	(37.693)	(43.767)
30 Haziran 2020 bakiyesi	400.000	6.400	2.317.688	(11.794)	277.594	4.217.847	2.953.584	1.485.478	11.646.797	253.867	11.900.664

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait
Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

		<i>Sınırlı denetimden geçmiş 2020</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmiş 2019</i>
A. İşletme faaliyetlerden nakit akışları		3.341.805	3.139.349
Dönem karı		1.518.956	1.337.741
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		1.607.921	282.282
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	14-15-16	241.526	211.065
Türev finansal araçların satışlarından (karlar)/zararlar		(45.561)	(39.635)
Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer (kazanç) / kayıplarıyla ilgili düzeltmeler		(209.102)	(178.746)
Kar payı (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler		(162.396)	--
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	10	19.686	31.733
Stok değer düşüklüğüyle ilgili düzeltmeler, net		5.316	(2.879)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	20	4.291	(12.096)
Muhtemel riskler için ayrılan serbest karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	11	166.298	67.447
İştirak, iş ortaklığı ve finansal yatırımların elden çıkarılmasından veya paylarındaki değişim sebebi ile oluşan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		6.397	--
Dava karşılığı ile ilgili düzeltmeler	20	(8.166)	3.241
Diğer karşılıklarla ilgili düzeltmeler		8.597	5.152
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	13	(159.556)	(139.704)
Faiz gelir ve giderleriyle ilgili düzeltmeler		(109.624)	16.078
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili diğer düzeltmeler	9	(114.698)	(105.854)
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		3.119	2.580
Gerçekleşmemiş kur farkı (karları) / zararları ve çevrim farkları		1.715.898	251.519
Vergi giderleriyle ilgili düzeltmeler	22	249.211	169.065
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan net kayıp /(kazançlarla) ilgili düzeltmeler		(3.315)	3.316
İşletme sermayesindeki değişimler		(104.490)	1.291.151
Stoklardaki değişimle ilgili düzeltmeler		(62.288)	(121.571)
Ticari alacaklardaki değişimle ilgili düzeltmeler		106.690	974.407
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki düzeltmeler		4.064	32.160
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış /(artış)		726.396	65.922
Sözleşme yükümlülük ve varlıklarındaki değişimler		86.771	(967.544)
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklardaki azalış (artış)		67.858	224.775
Satış amaçlı sınıflandırılan varlıklardaki değişimle ilgili düzeltmeler		10.109	15.557
Satış amaçlı sınıflandırılan yükümlülüklerdeki değişimle ilgili düzeltmeler		8.159	2.690
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklarda azalış (artış)		(1.103.007)	433.874
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlarda azalış (artış)		217.816	669.909
Kullanımı sınırlı nakit ve nakit benzerlerindeki değişim		235.847	(22.327)
Ticari borçlardaki değişimle ilgili düzeltmeler		(73.889)	(350.286)
Peşin ödenmiş giderlerdeki değişimle ilgili düzeltmeler		(645.790)	63.114
Ertelenmiş gelirlerdeki (müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) artış (azalış)		442.897	99.697
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(126.123)	170.774

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait

Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu (devamı)

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

		Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş
Faaliyetlerden elde edilen / (kullanılan) nakit akışları		319.418	228.175
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	20	(2.181)	(452)
Diğer nakit girişleri (çıkışları)		10.096	115
Alınan faizler		1.015.597	1.077.543
Ödenen faizler		(569.337)	(681.302)
Şüpheli alacaklardan tahsilatlar		6.533	10.707
Ödenen vergiler	22	(141.290)	(178.436)
B. Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları		(3.955.459)	(512.556)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		154.617	20.854
İtfa edilmiş maliyetinden ölçülen / vadeye kadar elde tutulan finansal varlık yatırımlarının satışından kaynaklanan nakit girişleri		208.650	233.450
Yatırım amaçlı gayrimenkul edinimlerinden nakit çıkışları	17	(17.511)	(4.470)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen finansal yatırımların kurulması ya da sermayelerine iştirak edilmesiyle ilgili nakit çıkışları	13	(8.302)	(20.312)
Kar payı ve diğer finansal araçlardan nakit girişleri		168.224	--
Satılmaya hazır finansal varlık yatırımlarından kaynaklanan nakit girişleri		2.413.934	1.898.614
Bağlı ortaklıkların kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı değişikliklerine bağlı artış/azalış		(1.187)	8.279
Türev finansal yatırımlardan kaynaklanan nakit girişleri/(çıkışları)		21.018	49.914
İtfa edilmiş maliyetinden yansıtılan / vadeye kadar elde tutulan finansal varlık yatırımların edinimlerinden nakit çıkışları		(886.646)	(80.432)
GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan / satılmaya hazır finansal varlık edinimlerinden nakit çıkışları		(5.767.940)	(2.075.256)
Maddi duran varlık edinimlerinden nakit çıkışları	14	(130.908)	(428.306)
Maddi olmayan duran varlık edinimlerinden nakit çıkışları	15	(109.408)	(114.891)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(3.695.752)	(1.283.816)
İlişkili taraf borçlanmalarından kaynaklanan nakit girişleri		(7.876)	(141.342)
Ödenen temettüler		(42.580)	(56.300)
Borçlanmalar /(borçlanmaların geri ödemesi) ile ilgili net nakit akışı		(3.308.660)	(673.853)
Ödenen faizler		(336.636)	(412.321)
D. Nakit ve nakit benzerlerindeki net değişim (A+B+C)		(4.309.406)	1.342.977
E. Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri		9.775.661	3.890.616
F. Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+E)	7	5.466.255	5.233.593

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

<u>Dipnot</u>	<u>Açıklama</u>	<u>Sayfa</u>
1	Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu	10-14
2	Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar	15-21
3	Bağlı ortaklık ve kontrol gücü olmayan pay edinimleri ve satışları	22-23
4	Durdurulan faaliyetler ve satış amacıyla elde tutulan varlık ve yükümlülükler	24
5	Bölgümlere göre raporlama	25-27
6	İlişkili taraf açıklamaları	28-29
7	Nakit ve nakit benzerleri	30-31
8	Finansal yatırımlar	31-32
9	İmtiyazlı hizmet sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar	33
10	Ticari alacak ve borçlar	34-35
11	Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar	36-37
12	Stoklar	38
13	Özkaynak yöntemiyle değürlenen yatırımlar	38
14	Maddi duran varlıklar	38
15	Maddi olmayan duran varlıklar ve şerefiyeler	39
16	Kullanım hakkı varlıkları	39
17	Yatırım amaçlı gayrimenkuller	39-40
18	Borçlanmalar	40-42
19	Türev finansal araçlar	43
20	Karşılıklar	43-44
21	Taahhütler, koşullu yükümlülükler ve varlıklar	45
22	Vergi	45-47
23	Finansal araçlar, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliğı ve düzeyi (Gerçeğı uygun değürl açıklamaları dahil)	48-53
24	Raporlama döneminden sonraki olaylar	54

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

1 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu

Çalık Holding Anonim Şirketi ("Çalık Holding" veya "Şirket") 1997 yılında kurulmuş olup, faaliyet konusu tekstil, enerji, telekomünikasyon, inşaat, gayrimenkul, yatırım, pazarlama ve bankacılık ve finans sektörlerinde faaliyet gösteren şirketlerin idare ve koordinasyonunu sağlamak ve yatırım yapmaktır.

Çalık Holding, 20 Mart 1997 tarihinde tescil adresi olan Büyükdere Caddesi No:163 Zincirlikuyu-İstanbul/Türkiye'de kurulmuştur.

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, Çalık Holding'e ait 112 adet (31 Aralık 2019: 133) bağlı ortaklık ("Bağlı Ortaklıklar"), 7 adet (31 Aralık 2019: 11) iş ortaklığı ("İş Ortaklıkları") ve 19 adet (31 Aralık 2019: 16) iştirak ("İştirakler") (burada ve bundan sonra "Grup" veya "Çalık Grubu" olarak bahsedilecektir) bulunmaktadır. Çalık Grubu'nun 30 Haziran 2020 itibarıyla ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait özet konsolide finansal tabloları, Çalık Holding ve bağlı ortaklıkları ile Grup'un iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki paylarını kapsamaktadır.

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, Grup'un çalışan sayısı 17.959'tür (31 Aralık 2019: 18.134).

Grup ağırlıklı olarak Dipnot 5'te ayrıntılı olarak açıklandığı gibi altı ana faaliyet bölümünde faaliyetlerini sürdürmektedir:

- Enerji
- İnşaat
- Tekstil
- Pazarlama
- Telekomünikasyon
- Bankacılık ve finans

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'a yeni dahil olan Grup'un Bağlı Ortaklıklar, İş Ortakları ve İştirakleri aşağıda belirtilmiştir:

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke	Sektör
Lidya Aurasia	Bağlı Ortaklık	Özbekistan	Diğer

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

1. Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

1.1 Enerji bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Adacami Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Akılcı Bilişim Hizmetleri ve Danışmanlık Anonim Şirketi (*)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Ant Enerji Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Atayurt İnşaat Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Başak Yönetim Sistemleri Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Elektrik Dağıtım Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Enerji Dubai FZE	Bağlı ortaklık	BAE
Çalık Enerji Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Enerji Swiss AG	Bağlı ortaklık	İsviçre
Çalık Georgia LLC (*)	Bağlı ortaklık	Gürcistan
Çalık Limak Adi Ortaklığı	İş ortaklığı	Türkiye
Çalık NTF Elektrik Üretim ve Madencilik Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Rüzgar Enerjisi Elektrik Üretim Limited Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
ÇL Enerji Üretim ve İnşaat A.Ş.(*)	İş ortaklığı	Türkiye
Demircili Rüzgar Enerjisi Elektrik Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Doğu Aras Enerji Yatırımları Anonim Şirketi	İş ortaklığı	Türkiye
Gap Elektrik Dağıtım Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi(*)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Irmak Yönetim Sistemleri Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
İkideniz Petrol ve Gaz Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
JSC Calik Georgia Wind	Bağlı ortaklık	Gürcistan
Kızılırmak Enerji Elektrik Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Kosova Çalık Limak Energy Sh.A.	İş ortaklığı	Kosova
LC Electricity Supply and Trading d.o.o.	İş ortaklığı	Sırbistan
Momentum Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Onyx Trading Innovation FZE	Bağlı ortaklık	BAE
Saudi Jalik Energy Company(*)	Bağlı ortaklık	Suudi Arabistan
Taşkent Merkez Park Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	Bağlı ortaklık	İran
TCB İnşaat Yatırım Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Technological Energy N.V.	Bağlı ortaklık	Hollanda
Technovision Mühendislik Danışmanlık ve Dış Ticaret Limited Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Türkmen'in Altın Asrı Elektrik Enerjisi Toptan Satış Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
UZTUR Investment and Development	Bağlı ortaklık	Özbekistan
Yeşilçay Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Yeşilirmak Elektrik Dağıtım Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Yeşilirmak Elektrik Perakende Satış Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye

(*) Grup'un bağlı ortaklıkları olan Akılcı Bilişim Hizmetleri ve Danışmanlık A.Ş., Çalık Georgia LLC, Saudi Jalik Energy Company, Gap Elektrik Dağıtım Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve ÇL Enerji Üretim ve İnşaat Anonim Şirketi, gayri faal ya da yeni kurulmuş şirketler olup 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara etkilerinin önemsiz olmaları sebebiyle konsolidasyona dahil edilmemişlerdir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

1 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

1.2 İnşaat bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Çalık İnşaat Anonim Şirketi ("Çalık İnşaat")	Bağlı ortaklık	Türkiye
Gap Construction Co.	Bağlı ortaklık	Libya
Gap Construction Investment and Foreign Trade LLC-Qatar ("Gap İnşaat Katar")	Bağlı ortaklık	Katar
Gap İnşaat Construction and Investment Co. Ltd. ("Gap İnşaat Sudan")	Bağlı ortaklık	Sudan
Gap İnşaat Dubai FZE	Bağlı ortaklık	BAE
Gap İnşaat Ukraine Ltd. ("Gap İnşaat Ukrayna")	Bağlı ortaklık	Ukrayna
Gap İnşaat Yatırım ve Dış Ticaret Anonim Lirketi ("Gap İnşaat")	Bağlı ortaklık	Türkiye
Innovative Construction Technologies Trading FZE ("Innovative Construction")	Bağlı ortaklık	BAE
Kentsel Dönüşüm İnşaat Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
White Construction N.V.	Bağlı ortaklık	Hollanda

1.3 Tekstil bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Balkan Dokuma TGPJ	İştirak	Türkmenistan
Calik Denim B.V.	Bağlı Ortaklık	Hollanda
Çalık Alexandria For Readymade Garments	Bağlı Ortaklık	Mısır
Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Çalık Denim")	Bağlı ortaklık	Türkiye
Gap Türkmen-Türkmenbaşı Jeans Kompleksi	İştirak	Türkmenistan
Malatya Boya ve Emprime Anonim Şirketi ("Malatya Boya")	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Serdar Pamuk Egrigi Fabriği ÇJB	İştirak	Türkmenistan
Türkmenbaşı Tekstil Kompleksi	İştirak	Türkmenistan

1.4 Pazarlama bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Gap Pazarlama Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Gap Pazarlama FZE Jebel Ali Free Zone	Bağlı ortaklık	BAE
Gappa Textile Inc.	Bağlı ortaklık	ABD
Synchron Global Trading FZE	Bağlı ortaklık	BAE
Tura Moda Mağazacılık ve Elektronik Tic. A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye

1.5 Telekomünikasyon bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Albtelecom Sh.A.	Bağlı ortaklık	Arnavutluk
Cetel Telekom İletişim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Cetel Telekom")	Bağlı ortaklık	Türkiye

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

1 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

1.6 Bankacılık ve finans bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Aktif Yatırım Bankası Anonim Şirketi ("Aktif Bank")	Bağlı ortaklık	Türkiye
Albania Leasing Company	İştirak	Arnavutluk
Banka Kombetare Tregtare Sh.a	Bağlı ortaklık	Arnavutluk
Banka Kombetare Tregtare Kosovë JSC	Bağlı ortaklık	Kosova
Çalık Finansal Hizmetler Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Haliç Finansal Kiralama Anonim Şirketi	İştirak	Türkiye
Kazakhstan Ijara Company KIC Leasing	İştirak	Kazakistan
Euro-Mediterranean Investment Company Limited	İştirak	KKTC
Euroasian Leasing Company	İştirak	Tataristan-Rusya
Mükafat Portföy Yönetimi Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Sigortayeri Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye

1.7 Diğer bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Aktif Yatırım Bankası Sukuk Varlık Kiralama Anonim Şirketi	İştirak	Türkiye
Akuamarin Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Albatros Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Amethyst Holding N.V.	Bağlı ortaklık	Hollanda
Ametist Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Artmin Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Attivo Bilişim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Aytaşı Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Cydev Investment Ltd.	İştirak	KKTC
Çalık Dijital ve Bilişim Hizmetleri Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Hava Taşımacılık Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Pamuk Doğal ve Sentetik Elyaf Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Tarım Ürünleri Lisanlı Depoculuk Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çiğdem Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çöl Yıldızı Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Defne Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Deniz Güneş Enerjisi Üretimi Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Deniz Yıldızı Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Dome Zero Inc	İştirak	ABD
Duru Güneş Enerjisi Üretimi Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
E-Kent Geçiş Sistemleri ve Biletleme Teknolojileri Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Eko Biokütle Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Emlak Girişim Danışmanlığı Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Emyap Development Limited	İştirak	KKTC
E-post Elektronik Perakende Otomasyon Satış Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Esen Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Gelincik Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Güneştaşı Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Halk Yenilenebilir Enerji Anonim Şirketi	İştirak	Türkiye
Idea Farm Ventures Limited	İştirak	BAE
İnovaban İnovasyon ve Finansal Danışmanlık Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
İpek Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Kaplan Gözü Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Kartaltep Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	İş ortaklığı	Türkiye
Kasımpa Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

1 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

1.7 Diğer bölümündeki işletmeler (devamı)

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Kıbrıs Besicilik ve Çiftçilik Teşebbüsleri Limited	İştirak	KKTC
Kuvars Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Lapis Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Leylak Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Lidya Aurasia (*)	Bağlı ortaklık	Özbekistan
Lidya Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Lilyum Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Martı Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Mehtap Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Mercan Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Nilüfer Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
N-Kolay Ödeme Kuruluşu Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Nouvelle Frontier Sarl	Bağlı ortaklık	D.Kongo
Oniki Teknoloji A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Oniks Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Opal Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Passo Spor Oyunları Kulübü Yazılım Ve Pazarlama A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Pavo Teknik Servis Elektrik ve Elektronik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Polimetal Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi(**)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Polimetal Mineral Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Secom Aktif Elektronik Güvenlik Çözümleri A.Ş.	İştirak	Türkiye
Secom Aktif Güvenlik Yatırım Anonim Şirketi	İştirak	Türkiye
Seher Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Silent Valley Partnership	İştirak	KKTC
Tanyeri Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Tunçpınar Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	İş ortaklığı	Türkiye
Turkuvaz Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Ufuk Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
UPT Lithuania UAB	Bağlı ortaklık	Litvanya
UPT Ödeme Hizmetleri Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Workindo Teknoloji ve İnsan Kaynakları Danışmanlık A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Yakamoz Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye

(*) 2020 yılında kurulmuştur.

(**) 2020 yılında şirketin ortaklık yapısı değişerek, iş ortaklığından bağlı ortaklığa dönüşmüştür.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygulanan finansal raporlama standartları

Grup'un konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ'in 5. maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınmıştır.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarihinde yayımlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Çalık Holding ve Türkiye'de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıklar, İş Ortaklıkları ve İştirakler kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu'na ("TTK"), vergi mevzuatına, T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı'na, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") tarafından yürürlüğe konulan "Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik" hükümlerine ve yine BDDK tarafından muhasebe ve finansal raporlama esaslarına ilişkin yayımlanan diğer yönetmelik, açıklama ve genelgelere, Bankacılık Kanunu'na ve bu kurumlar tarafından özel bir düzenleme yapılmamış olması durumunda KGK tarafından yürürlüğe konulan TFRS'lere ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak Türk Lirası cinsinden hazırlanmaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar, İş Ortaklıkları ve İştirakler kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlıklar ve yükümlülükler ve işletme birleşmeleri sırasında ortaya çıkan duran varlıklardaki kayıtlı değer ile gerçeğe uygun değer arasındaki farklardan kaynaklanan değerlemeler haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

2.1.2 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un cari dönem özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

2.1.3 Yabancı para çevrimi

Fonksiyonel ve sunum para birimi

Şirket, Bağlı Ortaklıklar'ının, İş Ortaklıkları'nın ve İştirakler'inin finansal tablolarındaki her bir kalem, operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ("fonksiyonel para birimi"). Şirket'in potansiyel temettü geliri elde edebileceği ana faaliyetleri yurt dışında yoğunlaşmaktadır. Türkiye'de bulunan projelerin yurt dışında bulunan projelerle karşılaştırıldığında toplam proje gelirleri içerisindeki payının düşük olması sebebiyle ve temettü geliri olanaklarının ABD Doları cinsinden sağlanma olanağının daha yüksek olması nedeniyle Şirket yönetimi geçerli para birimini ABD Doları olarak belirlemiştir. 30 Haziran 2020 tarihli finansal

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1.3 Yabancı para çevrimi (devamı)

Fonksiyonel ve sunum para birimi (devamı)

tablolarda geçerli olan fonksiyonel para birimlerinde yılsonuna kıyasla herhangi bir değişiklik olmamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Çalık Holding'in sunum para birimi olan TL kullanılarak sunulmuştur.

Yabancı para işlem ve bakiyeler

Yabancı para biriminde yapılan işlemler, Grup şirketlerinin geçerli para birimlerine işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülükler raporlama dönemi sonundaki kurlardan geçerli para birimine çevrilmiştir. Gerçeğe uygun değerleriyle ölçülen yabancı para, parasal olmayan varlıklar ve yükümlülükler, gerçeğe uygun değer yabanc para cinsinden tespit edildiği tarihteki kurdan geçerli para birimine çevrilir. Yeniden çevrimle oluşan yabancı para kur farkları genellikle kar veya zararda muhasebeleştirilir. Yabancı para cinsinden tarihi maliyetiyle ölçülen parasal olmayan kalemler, işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmiştir.

Aşağıdaki kalemlerin yeniden çevrimiyle oluşan yabancı para kur farkları diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilir:

- özkaynaklar altında kayıtlara alınan gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan
- özkaynak araçları (2017: özkaynaklar altında kayıtlara alınan satılmaya hazır hisse senedine dayalı menkul kıymetler) (değer düşüklüğü olması durumu hariç, bu durumda diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmiş olan kur farkları kar veya zarara yeniden sınıflandırılır)
- yurtdışı işlemlerdeki net yatırımlara dair riskten korunmak amacıyla girilen finansal yükümlülüğün riskten korunmanın efektif olduğu oranda; ve
- riskten korunmanın etkinliği ölçüsünde, özellikle nakit akış riskinden korunma araçları.

EUR / TL, USD / TL, EUR / USD ve TL / USD kurlarındaki senelik değişimler raporlama dönemi sonları itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Avro / TL	7,7082	6,6506
USD / TL	6,8422	5,9402
Avro / USD	1,1266	1,1196
TL / USD	0,1462	0,1683

1 Ocak - 30 Haziran 2020 hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve Türkiye Finansal Raporlama Yorumlama Komitesi ("TFRYK") yorumları dışında, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i. 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)

KGK Mayıs 2019'da TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri' standardında yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlamıştır. Bu değişikliğin amacı, işletme tanımına ilişkin soru işaretlerinin giderilmesinde şirketlere yardımcı olmaktadır.

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- *İşletme için minimum gereksinimlerin netleştirilmesi;*
- *Piyasa katılımcılarının eksik unsurları tamamlaması konusundaki değerlendirmenin ortadan kaldırılması;*
- *İşletmelerin edinilen bir sürecin önemli olup olmadığını değerlendirmesine yardımcı olacak uygulama rehberi eklenmesi;*
- *İşletme ve çıktı tanımlarının sınırlandırılması; ve*
- *İsteğe bağlı olarak uygulanacak bir gerçeğe uygun değer testinin (yoğunluk testi) getirilmesi.*

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri bulunmamaktadır.

Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 Değişiklikleri)

1 Ocak 2020 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere TFRS 9 ve TMS 39'da gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak riskten korunma muhasebesinin devam ettirilmesini temin etmek amacıyla bazı kolaylaştırıcı uygulamalar sağlanmıştır. Bu kolaylaştırıcı uygulamalar genel olarak korunan nakit akışlarının veya korunulan riskin dayandığı veya korunma aracına ilişkin nakit akışlarının dayandığı gösterge faiz oranının, gösterge faiz oranı reformu sonucunda değişmediğinin varsayılmasını içermektedir.

TFRS 9 ve TMS 39'da yapılan değişikliğe ilişkin uygulanan istisnaların, TFRS 7'deki düzenleme uyarınca finansal tablolarda açıklanması amaçlanmaktadır.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri bulunmamaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (devamı)

i. 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar: (devamı)

Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

Haziran 2019'da KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" ve "TMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" standartlarında değişiklikler yapmıştır. Bu değişikliklerin amacı, "önemlilik" tanımını standartlar arasında uyumlu hale getirmek ve tanımın belirli kısımlarını açıklığa kavuşturmadır. Yeni tanıma göre, bilginin saklanması, hatalı olması veya verilmemesi durumunda finansal tabloların birincil kullanıcıların bu tablolara dayanarak verdikleri kararları etkileyebileceği varsayılabilirse, bilgi önemlidir. Değişiklikler, bilginin önemliliğinin niteliğine, büyüklüğüne veya her ikisine bağlı olacağını açıklamaktadır. Şirketler bilginin tek başına veya başka bilgiler ile birlikte kullanıldığında finansal tablolar üzerinde ki etkisinin önemliliği değerlendirmek ile yükümlüdür.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri bulunmamaktadır.

Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar (TFRS 16 Değişiklikleri)

5 Haziran 2020 tarihinde KGK, TFRS 16 Kiralamalar standardında, COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. Söz konusu muafiyetten yararlanan kiracıların, kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir değişikliği, Standardın söz konusu değişikliğin kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümleri uyarınca muhasebeleştirilmesi gerekmektedir.

Uygulama, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi ve
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

Kiracılar, yapılan bu değişikliği 1 Haziran 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaklardır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri bulunmamaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (devamı)

ii. Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltilmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girecek olup bu tarihte veya öncesinde TFRS 9 Finansal Araçlar ve TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat'ı uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması (TMS 1 Değişiklikleri)

12 Mart 2020'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (devamı)

TFRS 3'deki değişiklikler – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Eğer işletme, aynı zamanda veya daha erken bir tarihte, TFRS standartlarında Kavramsal Çerçeve (Mart 2018)'ye atıfta bulunan değişikliklerin tümüne ait değişiklikleri uygular ise erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 16'daki değişiklikler - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilir. İlk defa TFRS uygulayacaklar için muafiyet tanınmamıştır.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 37'deki değişiklikler - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37'de yapılan ve 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak olan değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve 'direkt ilgili maliyetlerin' dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (devamı)

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020'de "TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerecek şekilde yayınlanmıştır:

- *TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak:* Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- *TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler:* Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturur. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- *TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler:* Yapılan değişiklik ile, UMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

Yapılan iyileştirmelerin tamamı, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliklerin / iyileştirmelerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Not 2'de belirtilen değişiklikler dışındaki muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.4 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, geçmiş tecrübe, diğer faktörler ile o günün koşullarıyla gelecekteki olaylar hakkında makul beklentiler dikkate alınarak sürekli olarak değerlendirilir. Bu tahmin ve varsayımlar, yönetimlerin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar, varsayımlarından farklılık gösterebilir. Önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

3 Bağlı ortaklık ve kontrol gücü olmayan pay edinimleri ve satışları

3.1 2020 yılı içerisinde kontrol değişimine sebep olmayan, kontrol gücü olmayan paylarla yapılan kısmi hisse alış-satış işlemleri

Çalık Solar

31.01.2020 tarihinde kolaylaştırılmış birleşme yöntemi ile 31.12.2019 bilançoları esas alınması suretiyle grup şirketlerinden Momentum Enerji Elektrik Üretim San. Ve Tic A.Ş. ile birleşmiştir.

Çalık Yenilenebilir Enerji

31.01.2020 tarihinde kolaylaştırılmış birleşme yöntemi ile 31.12.2019 bilançoları esas alınması suretiyle grup şirketlerinden Momentum Enerji Elektrik Üretim San. Ve Tic A.Ş. ile birleşmiştir.

Çedaş Elektrik Dağıtım Yatırımları

13.04.20 tarihinde kolaylaştırılmış birleşme yöntemi ile 31.12.2019 bilançoları esas alınması suretiyle grup şirketlerinden Çalık Enerji San. Ve Tic. A.Ş ile birleşmiştir.

Gap Elektrik Dağıtım

15 Haziran 2020 tarihinde yapılan pay devir sözleşmesi neticesinde, Çalık Holding A.Ş. , Ahmet Çalık ve Çalık Denim Tekstil San. ve Tic. A.Ş. şirket paylarının %99,98' ine tekabül eden hisselerin tamamını grup şirketlerinden TCB İnşaat Yatırım A.Ş.' ne devrederek ortaklıktan ayrılmıştır.

Gapyapı İnşaat

Gap İnşaat A.Ş., 2020 yılında ana ortağının sahip olduğu Gapyapı İnşaat A.Ş.'nin ("Gapyapı") 50 TL ödenmiş sermayesi içerisinde %100'üne tekabül eden 50.000 adet payı, bedelsiz olarak devralmıştır.

Petrotrans Enerji

30.04.2020 tarihinde kolaylaştırılmış birleşme yöntemi ile 31.12.2019 bilançoları esas alınması suretiyle Çalık Holding A.Ş ile birleşmiştir.

Sembol Enerji

31.01.2020 tarihinde kolaylaştırılmış birleşme yöntemi ile 31.12.2019 bilançoları esas alınması suretiyle grup şirketlerinden Momentum Enerji Elektrik Üretim San. Ve Tic A.Ş. ile birleşmiştir.

Çalık Güneş Enerji

31.01.2020 tarihinde kolaylaştırılmış birleşme yöntemi ile 31.12.2019 bilançoları esas alınması suretiyle grup şirketlerinden Momentum Enerji Elektrik Üretim San. Ve Tic A.Ş. ile birleşmiştir.

Olimpos Solar

26.08.2020 tarihinde kolaylaştırılmış birleşme yöntemi ile 30.06.2020 bilançoları esas alınması suretiyle grup şirketlerinden Momentum Enerji Elektrik Üretim San. Ve Tic A.Ş. ile birleşmiştir.

Pasifik Solar

26.08.2020 tarihinde kolaylaştırılmış birleşme yöntemi ile 30.06.2020 bilançoları esas alınması suretiyle grup şirketlerinden Momentum Enerji Elektrik Üretim San. Ve Tic A.Ş. ile birleşmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

3 Bağlı ortaklık ve kontrol gücü olmayan pay edinimleri ve satışları (devamı)

3.2 2020 yılı içerisinde kontrol değişimine sebep olan pay değişiklikleri

Akyarlar Enerji

Şirket hisselerinin tamamı 13 Temmuz 2020 tarihinde Best Brands Grup Enerji Yatırım A.Ş.'ye satılmıştır.

Energy Sabz Arman Pars, Enerji Sabz Pouya Pars

Energy Sabz Arman Pars, Enerji Sabz Pouya Pars şirketleri 26 Nisan 2020 tarihinde tasfiye olmuştur.

Gök Safir Solar, Kızılyıldız Solar, Kuzey Yıldız Solar, Olivin Solar, Sedef Solar, Seher Yıldız, Yakut Solar, Zirkon Solar

Gök Safir Solar, Kızılyıldız Solar, Kuzey Yıldız Solar, Olivin Solar, Sedef Solar, Seher Yıldız, Yakut Solar ve Zirkon Solar şirketleri hisselerinin tamamı 16 Nisan 2020 tarihinde Vonsteel Group A.Ş.'ye satılmıştır.

Hamerz Green Energy, Mayestan Clean Energy

Hamerz Green Energy ve Mayestan Clean Energy şirketleri 2 Mayıs 2020 tarihi itibarıyla tasfiye olmuştur.

Kadıkalesi İnşaat, Yalıkavak Enerji

Kadıkalesi İnşaat ve Yalıkavak Enerji şirket hisselerinin tamamı 13 Temmuz 2020 tarihinde Best Brands Grup Enerji Yatırım A.Ş.'ye satılmıştır.

Kamelya Solar

Şirket hisselerinin tamamı 3 Şubat 2020 tarihinde gerçek kişilere satılmıştır.

Kırlangıç Solar

Şirket hisselerinin tamamı 31 Ocak 2020 tarihinde gerçek kişilere satılmıştır.

Olimpos Solar

Şirket paylarının %26,58'sine tekabül eden imtiyazlı hisselerin tamamı 18 Haziran 2020 tarihinde Momentum Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye satılmıştır.

Pasifik Solar

Şirket paylarının %26,58'sine tekabül eden imtiyazlı hisselerin tamamı 18 Haziran 2020 tarihinde Momentum Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye satılmıştır.

Polimetal Madencilik

3 Ocak 2020 tarihinde Polimetal Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. hissedarı Alacer Gold Madencilik A.Ş., hisselerini Lidya Madencilik San. ve Tic. A.Ş.'ye devrederek ortaklıktan ayrılmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

4 Durdurulan faaliyetler ve satış amaçlı elde tutulan varlık grupları ve ilgili yükümlülükler

Grup, tekstil sektöründe sınırlı olarak faaliyetlerini sürdüren Çalık Alexandria'nın ilgili varlık ve yükümlülüklerini "Satış amaçlı elde tutulan varlıklar grubu" olarak sınıflamıştır ve buradaki üretim ve satış tesislerini satmayı planlamaktadır. Bu Bağlı Ortaklığa ait nakit ve nakit benzerleri dışında kalan tüm varlık ve yükümlülükler konsolide finansal tablolarda, sırasıyla, "Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin varlıklar" ve "Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler" olarak sınıflanmıştır. Ayrıca, bankacılık sektöründe zarar niteliğindeki kredi ve avansların yasal takibi sonucunda edinilen gayrimenkuller "Satış amaçlı sınıflandırılan gruplara ilişkin varlıklar" hesabında gösterilmektedir.

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, satış amaçlı elde tutulan gruplara ilişkin varlıklar ve yükümlülükler, sırasıyla, 369.789 TL ve 65.770 TL (31 Aralık 2019: 330.318 TL ve 49.613 TL) tutarında olup detayları aşağıdaki gibidir:

Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin varlıklar		
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Maddi duran varlıklar (*)	333.538	302.511
Stoklar	31.851	24.812
Maddi olmayan duran varlıklar	194	180
Diğer varlıklar	4.206	2.815
	369.789	330.318
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler		
Ticari borçlar	62.847	49.613
Diğer yükümlülükler	2.923	--
	65.770	49.613

(*) Maddi duran varlıklar içerisinde 64.597 TL (31 Aralık 2019: 53.813 TL) tutarında tekstil sektöründe satış amaçlı elde tutulan bağlı ortaklıklarda bulunan gayrimenkuller, 4.647 TL (31 Aralık 2019: 4.035 TL) tutarında pazarlama sektöründe zarar niteliğindeki ticari alacaklar karşılığında elde edinilen satış amaçlı elde tutulan gayrimenkuller ve 264.294 TL (31 Aralık 2019: 244.663 TL) tutarında bankacılık sektöründe zarar niteliğindeki kredi ve alacakların yasal takibi sonucunda edinilen gayrimenkuller gösterilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

5 Bölümlere göre raporlama

Grup'un aşağıda belirtildiği gibi geniş biçimde organize olmuş, sağladığı ürün ve hizmetler, dağıtım kanalları ve müşteri profillerine göre ayrı ayrı yönetilen altı raporlanabilir bölümü bulunmaktadır.

Bölüm varlık ve yükümlülükleri ile bölüm karı ve finansal sonuçlarının ölçümü Grup'un muhasebe politikalarına bağlıdır. Bölüm faaliyet karı, varlıkları ve yükümlülükleri doğrudan bir bölüme ait olan ya da makul bir şekilde dağıtılabilen kalemleri içerir.

Grup'un ana raporlanabilir faaliyet bölümleri aşağıdakiler gibidir:

Enerji: Enerji bölümündeki şirketler, farklı coğrafi alanlarda elektrik satışı, doğalgaz ve petrol kaynaklarının işletilmesi, arama-üretim safhalarında ve uluslararası piyasalara sevki ve satışı ile enerji üretim ve nakil tesislerin inşası, bakım ve onarım faaliyetlerini göstermektedir.

İnşaat: İnşaat bölümündeki şirketler, yurt içinde ve yurt dışında inşaat, müteahhitlik ve dekorasyon işlerinin yanı sıra gerekli izinlerin alınması şartıyla, mineral, mermer, kireç, kil, kömür ve taş ocaklarında yapılan madencilik faaliyetlerini yönetmekte, mermer ve taş kesme makineleri ve yedek parçaları, seramik yedek parçaları, yer ve duvar karolarının yurt içi ve yurt dışı ticaretini yapmakta ve arazi geliştirme, kentsel yenileme, ofis, konut ve ticaret alanında projeler geliştirme hizmetleri sunmaktadır.

Tekstil: Tekstil bölümündeki şirketler genel olarak, iplik, dokuma ve hazır giyim üretim ve ticari faaliyetlerin yanı sıra pamuk konusunda danışmanlık, ithalat ve ihracat faaliyetlerinde bulunmaktadır.

Pazarlama: Pazarlama bölümündeki şirketler genellikle Grup şirketleri tarafından gerçekleştirilen yurtdışı ve yurtiçi projelerde ve üretimlerde kullanılan ürünlerin tedarikini sağlamaktadır.

Telekomünikasyon: Telekomünikasyon bölümündeki şirketler genel olarak, telekomünikasyon, iletişim, basın ve internet alanlarında çeşitli hizmetler sunmaktadır.

Bankacılık ve finans: Bankacılık ve finans bölümünde faaliyet gösteren şirketler genel olarak ticari ve yatırım bankacılığı, finansal kiralama ve sigorta faaliyetlerinin yanı sıra proje finansmanı ve diğer finansman hizmetleri, menkul kıymet alım satımı ve kredili finansman hizmetleri sunmaktadır.

Diğer: Diğer işletme bölümlerinde faaliyet gösteren şirketler genel olarak elektronik ücret toplama, organizasyon, madencilik, taşımacılık, tedarik ile çeşitli hizmet faaliyetlerinde yer almaktadır.

Grup, faaliyet bölümleri ile ilgili bilgileri 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sona eren yıl için uyguladığı politikalarla aynı politikaları uygulayarak hazırlamaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

5 Bölümlere göre raporlama (devamı)

Aşağıda yer alan bilgiler Bağlı Ortaklıklar, İştirakler ve İş Ortaklıkları için uygulanan muhasebe politikaları temel alınarak hazırlanmıştır.

30 Haziran 2020									
	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomünikasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	2.584.390	729.572	403.703	145.421	217.807	1.825.963	71.671	(257.270)	5.721.257
Brüt kar	1.076.051	(30.343)	77.206	3.981	80.490	1.122.068	47.536	(110.260)	2.266.729
Diğer gelirler/(giderler), net	(214.462)	(66.662)	(34.789)	(25.129)	(68.819)	(600.550)	(45.703)	53.283	(1.002.831)
Esas faaliyet karı/(zararı)	861.589	(97.005)	42.417	(21.148)	11.671	521.518	1.833	(56.977)	1.263.898
Yatırım faaliyetleri karı/(zararı)	30.913	2.357	857	--	172	149.999	1.220.534	(1.027.498)	377.334
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki / (zararlarındaki) paylar	167.632	--	--	--	--	(5.285)	(2.780)	--	159.567
Faiz gideri	(42.547)	(12.267)	(94.353)	(26.153)	(25.207)	(16.961)	(191.527)	72.379	(336.636)
Diğer finansman gelir ve giderleri, net	31.080	50.891	(111.937)	19.179	(23.535)	51.863	295.349	(8.886)	304.004
Vergi öncesi konsolide kar/(zarar)	1.048.667	(56.024)	(163.016)	(28.122)	(36.899)	701.134	1.323.409	(1.020.982)	1.768.167
Vergi (gideri)/geliri	(115.500)	10.118	3.001	2.047	(296)	(134.086)	(14.370)	(125)	(249.211)
Net dönem karı/(zararı)	933.167	(45.906)	(160.015)	(26.075)	(37.195)	567.048	1.309.039	(1.021.107)	1.518.956

	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomünikasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	7.700.847	7.667.801	2.031.020	973.456	1.603.694	49.013.404	9.682.034	(13.130.423)	65.541.833
Bölüm yükümlülükleri	(3.790.633)	(5.447.697)	(1.885.287)	(688.358)	(1.319.547)	(43.061.643)	(4.672.699)	7.224.695	(53.641.169)
Yatırım amaçlı gayrimenkul, maddi ve maddi olmayan duran varlık yatırımları(*)	35.958	18.210	37.841	230	25.279	42.631	97.678	--	257.827
Amortisman ve itfa payları(*)	(57.662)	(31.010)	(32.360)	(1.253)	(42.896)	(56.658)	(6.832)	575	(228.096)

* Kullanım hakkı varlıklarına ilişkin ilaveler ve bu varlıklara ilişkin amortismanlar dahil edilmemiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

5 Bölümlere göre raporlama (devamı)

30 Haziran 2019									
	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomünikasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	2.251.974	569.197	531.695	162.285	199.069	1.570.556	137.422	(267.264)	5.154.934
Brüt kar	858.994	58.577	153.489	21.308	72.301	690.107	94.638	(9.690)	1.939.724
Diğer gelirler/(giderler), net	(171.643)	196.862	(48.667)	(17.478)	(64.065)	(308.716)	(55.886)	(30.781)	(500.374)
Esas faaliyet karı/(zararı)	687.351	255.439	104.822	3.830	8.236	381.391	38.752	(40.471)	1.439.350
Yatırım faaliyetleri karı/(zararı)	236	439	(17)	(1)	(1.769)	208.572	1.300.301	(1.201.024)	306.737
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki / (zararlarındaki) paylar	130.895	--	--	--	--	(11.657)	19.867	599	139.704
Faiz gideri	(35.966)	(14.205)	(77.815)	(17.885)	(26.514)	(8.058)	(242.253)	10.375	(412.321)
Diğer finansman gelir ve giderleri, net	(45.975)	(2.985)	(64.671)	3.935	3.354	26.449	112.343	886	33.336
Vergi öncesi konsolide kar/(zarar)	736.541	238.688	(37.681)	(10.121)	(16.693)	596.697	1.229.010	(1.229.635)	1.506.806
Vergi (gideri)/geliri	(40.872)	(16.595)	31.100	(6.204)	(3.662)	(106.711)	(18.181)	(7.940)	(169.065)
Net dönem karı/(zararı)	695.669	222.093	(6.581)	(16.325)	(20.355)	489.986	1.210.829	(1.237.575)	1.337.741

	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomünikasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	7.036.525	6.499.309	2.081.857	807.205	1.426.939	44.262.339	8.027.316	(11.230.254)	58.911.236
Bölüm yükümlülükleri	(3.431.676)	(4.492.185)	(1.774.424)	(552.275)	(1.140.738)	(39.057.726)	(4.781.883)	6.033.826	(49.197.081)
Yatırım amaçlı gayrimenkul, maddi ve maddi olmayan duran varlık yatırımları	102.085	10.197	84.128	24	16.674	337.491	20.166	(23.098)	547.667
Amortisman ve itfa payları	(51.195)	(35.120)	(26.456)	(528)	(39.368)	(32.463)	(14.360)	(219)	(199.709)

(*) Kar veya zarar ile ilişkili olan kalemler 30 Haziran 2019 itibarıyla, finansal durum tablosu ile ilişkili olan kalemler ise 31 Aralık 2019 itibarıyla sunulmuştur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

6 İlişkili taraf açıklamaları

Grup'un iş ortaklıkları ve iştirakleri ara dönem özet konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiştir. Grup ile İştirakler ve İş Ortaklıkları arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar ver zararlar Grup'un İştiraklerdeki ve İş Ortaklarındaki payı ölçüsünde düzeltilmektedir.

İlişkili taraf bakiyeleri

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla. Grup'un ilişkili taraf bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2020					
	Ortaklar	İştirakler	İş ortaklıkları	Diğer	Toplam
Ticari alacaklar (***)	--	142.693	13.347	104.069	260.109
Diğer alacaklar (**)	2.223.281	--	11.381	322.104	2.556.766
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	--	6.683	--	26.632	33.315
Peşin ödenmiş giderler	--	29.910	--	--	29.910
Borçlanmalar(****)	--	(1.227.380)	--	(2.603)	(1.229.983)
Ticari borçlar	--	--	(1.217)	(80.259)	(81.476)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	(529)	(2.446)	(17.453)	(7.598)	(28.026)
Ertelenmiş gelirler	--	(6)	(45.000)	(58.014)	(103.020)
Diğer borçlar (*)	(115.512)	--	(21.553)	(44.953)	(182.018)
Toplam	2.107.240	(1.050.546)	(60.495)	259.378	1.255.577

31 Aralık 2019					
	Ortaklar	İştirakler	İş Ortaklıkları	Diğer	Toplam
Ticari alacaklar (***)	--	130.163	8.885	153.251	292.299
Diğer alacaklar (**)	1.902.445	884	9.119	264.870	2.177.318
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	--	640	--	17.543	18.183
Peşin ödenmiş giderleri	--	15.140	--	37.927	53.067
Borçlanmalar(****)	--	(719.985)	--	(1.594)	(721.579)
Ticari borçlar	--	(12.074)	(4.886)	(5.352)	(22.312)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	(512)	(58)	(840)	(4.127)	(5.537)
Ertelenmiş gelirler	--	(7)	(172)	(61.614)	(61.793)
Diğer borçlar(*)	(144.829)	--	(149)	(20.275)	(165.253)
Toplam	1.757.104	(585.297)	11.957	380.629	1.564.393

(*) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ortaklara olan diğer borçların 112.712 TL'lik kısmı (31 Aralık 2019: 144.828 TL) GAP İnşaat Dubai FZE'nin hissedarlara olan borcundan meydana gelmektedir.

(**) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ortaklardan olan diğer alacakların 2.189.504 TL'lik kısmı (31 Aralık 2019: 1.900.864 TL) GAP İnşaat Dubai FZE'nin Delta Netherlands B.V'den olan alacağından meydana gelmektedir.

(***) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ticari alacakların 86.273 TL'lik kısmı (31 Aralık 2019: 131.462 TL) Çalık Enerji'nin Mitsubishi Corporation firması için Irak ve Özbekistan'da yapmış olduğu taşeron faaliyetlerinden doğan alacaklardan meydana gelmektedir.

(****) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla borçlanmalar ağırlık olarak Aktif Sukuk Varlık Kiralama A.Ş.'ye olan sukuk bakiyesinden kaynaklanmaktadır.

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde, Grup'un ilişkili taraflara olan bakiyeleri için kayıtlara aldığı bir değer düşüklüğü bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Yoktur).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

6 İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraf işlemleri

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren altı aylık hesap dönemleri için, kazanılan gelirler ve ilişkili taraflarla yapılan işlemler ile ilgili olarak Grup tarafından katlanılan giderler aşağıdaki gibi özetlenmiştir:

2020					
	Ortaklar	İştirakler	İş ortaklıkları	Diğer	Toplam
Hasılat(*)	573	49.300	9.897	125.551	185.321
Satışların maliyeti	--	(14.310)	(3.273)	(4.871)	(22.454)
Genel yönetim giderleri	(466)	(132)	(81)	(510)	(1.189)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler(**)	--	179.849	5.874	894	186.617
Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler)	--	6	7.635	(590)	7.051
Finansman gelir gider	1.987	(29.822)	19	(741)	(28.557)
Toplam	2.094	184.891	20.071	119.733	326.789
2019					
	Ortaklar	İştirakler	İş ortaklıkları	Diğer	Toplam
Hasılat(*)	--	87.092	7.861	4.619	99.572
Satışların maliyeti	(22)	(52.124)	(325)	(587)	(53.058)
Genel yönetim giderleri	(122)	(100)	(718)	(441)	(1.381)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	--	--	--	(16)	(16)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler(**)	--	--	--	395	395
Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler)	14	10	3.851	53	3.928
Finansman Gelir Gider	4.516	(25.617)	7.190	421	(13.490)
Toplam	4.386	9.261	17.859	4.444	35.950

(*) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla hasılatın 118.890 TL'lik kısmı Çalık Enerji'nin Mitsubishi Corporation firması için Irak ve Malavi'de yapmış olduğu faaliyetlerinden doğan hasılatın meydana gelmektedir.

(**) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yatırım faaliyetlerinden gelirlerin 162.396 TL'lik kısmı Anagold Madencilik San. ve Tic. A.Ş.' den gelen temettü tutarından oluşmaktadır.

Üst düzey personele sağlanan faydalar

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait genel yönetim giderleri içinde bulunan üst düzey personele sağlanan faydalara ilişkin giderler konsolide bazda 75.516 TL'dir (2019: 67.387 TL).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

7 Nakit ve nakit benzerleri

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2020	Finans içi(*)	Finans dışı(**)	Toplam
Kasa	522.551	4.441	526.992
Banka	2.791.165	1.813.360	4.604.525
-Vadesiz mevduat	1.924.325	868.313	2.792.638
-Vadeli mevduat	866.840	945.047	1.811.887
Mevduat munzam karşılıkları haricindeki merkez bankası bakiyeleri	144.452	--	144.452
Diğer nakit ve nakit benzerleri (***)	679.711	3.644	683.355
Nakit ve nakit benzerleri toplamı	4.137.879	1.821.445	5.959.324
Kullanımı kısıtlı bakiyeler	(278.395)	(214.674)	(493.069)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	3.859.484	1.606.771	5.466.255

31 Aralık 2019	Finans içi (*)	Finans dışı (**)	Toplam
Kasa	487.935	2.996	490.931
Banka	6.939.851	1.547.055	8.486.906
-Vadesiz mevduat	3.165.548	592.073	3.757.621
-Vadeli mevduat	3.774.303	954.982	4.729.285
Mevduat munzam karşılıkları haricindeki merkez bankası bakiyeleri	62.839	--	62.839
Diğer nakit ve nakit benzerleri (***)	1.378.767	717	1.379.484
Nakit ve nakit benzerleri toplamı	8.869.392	1.550.768	10.420.160
Kullanımı kısıtlı bakiyeler	(263.192)	(381.307)	(644.499)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	8.606.200	1.169.461	9.775.661

(*) Finans içi, Grup'un bankacılık ve finans sektöründe faaliyet gösteren şirketlerini temsil eder.

(**) Finans dışı, Grup'un bankacılık ve finans sektörü dışındaki sektörlerde faaliyet gösteren şirketlerini temsil eder.

(***) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla diğer nakit ve nakit benzerleri esas olarak, 600.129 TL (31 Aralık 2019: 1.352.273) ters repo işlemleri 67.005 TL (31 Aralık 2019: 20.546 TL) para piyasalarından alacaklar 3.055 TL (31 Aralık 2019: 656 TL) tutarındaki yoldaki paralar ve 13.166 TL kredi kartı alacaklarından (31 Aralık 2019: 6.009 TL) oluşmaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

7 Nakit ve nakit benzerleri (devamı)

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, 493.069 TL tutarındaki (31 Aralık 2019: 644.499) kullanımı sınırlı nakit ve nakit benzerleri tutarı Grup'un günlük işlemleri için kullanılabilir değildir.

İlgili tutarın 18.474 TL'lik (31 Aralık 2019: Yoktur.) kısmı İsveç'teki bankada, 4.365 TL'lik (31 Aralık 2019: 3.796 TL) kısmı bakım sözleşmesine istinaden Gürcistan'daki bankada tutulmakta iken 144.800 TL'lik (31 Aralık 2019: 354.963 TL) kısmı kullanılan kredilere ilişkin teminat olarak yurtiçindeki bankalarda zorunlu olarak tutulmaktadır. Geriye kalan tutarın 23.558 TL'si (31 Aralık 2019: 22.420 TL) ise Enerji Piyasaları İşletme Anonim Şirketi Anonim Şirketi'nden ("EPIAŞ") satın alınan elektriğe karşılık verilen İstanbul Takas ve Saklama Bankası Anonim Şirketi'ne verilen nakit teminat olarak tutulmakta iken 125 TL'lik (31 Aralık 2019: 128 TL) kısmı ise kamulaştırma davalarına istinaden mahkeme tarafından bloke edilen tutarlardan oluşmaktadır. 23.352 TL'lik (31 Aralık 2019: Yoktur.) kısmı ise Aktifbank'tan yapılan online tahsilatlardan oluşmaktadır.

Grup'un Arnavutluk ve Türkiye'de yürütülen bankacılık faaliyetlerinden ötürü oluşmuş zorunlu bloke hesap tutarı 278.395 TL'dir (31 Aralık 2019: 263.192 TL).

Grup'un nakit ve nakit benzerleri için maruz kaldığı yabancı para kur riski Dipnot 23'te açıklanmıştır.

8 Finansal yatırımlar

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2020			
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	8.600.583	8.624.285	17.224.868
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	1.397.177	208.728	1.605.905
İtfa edilmiş maliyetinden yansıtılan finansal varlıklar	814.067	853.964	1.668.031
Toplam	10.811.827	9.686.977	20.498.804
31 Aralık 2019			
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	5.920.494	6.371.788	12.292.282
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar (*)	1.173.784	181.211	1.354.995
İtfa edilmiş maliyetinden yansıtılan finansal varlıklar	527.974	367.522	895.496
	7.622.252	6.920.521	14.542.773

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

8 Finansal yatırımlar (devamı)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
	<u>Kayıtlı değer</u>	<u>Kayıtlı değer</u>
Devlet tahvilleri ve hazine bonoları	11.220.259	9.414.658
Özel sektör tahvilleri	4.104.041	1.542.634
Varlığa dayalı menkul kıymetler ve kira sertifikaları	1.379.298	832.970
Yatırım fonları	392.424	405.452
Kote edilmiş hisse senetleri	127.540	91.481
<i>Kote olmayan hisse senetleri</i>		
Anagold Madencilik San. ve Tic. Anonim Şirketi	1.397.177	1.173.784
Bursagaz Bursa Şehiriçi Doğal Gaz Dağıtım Ticaret ve Taahhüt Anonim Şirketi	129.933	112.804
Kayserigaz Kayseri Doğalgaz Dağıtım Pazarlama Ticaret Anonim Şirketi	78.795	68.407
Diğer	1.306	5.087
Toplam	18.830.773	13.647.277

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla itfa edilmiş maliyetinden yansıtılan finansal varlıkların ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Finans sektörü faaliyetleri kapsamında sahip olunan	<u>Kayıtlı değer</u>	<u>Kayıtlı değer</u>
Varlığa dayalı menkul kıymetler ve kira sertifikaları	329.750	278.326
Devlet tahvilleri ve hazine bonoları	455.355	269.763
Özel sektör tahvilleri	822.837	266.078
Diğer (*)	60.089	81.329
Toplam	1.668.031	895.496

(*) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un bankacılık sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının bankacılık faaliyetleri kapsamında gerçekleştirdikleri 30 Haziran 2020 vadeli bankalar arası vadeli mevduat işlemlerinden oluşmaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

9 İmtiyazlı hizmet sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, kısa ve uzun vadeli imtiyazlı hizmet sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar aşağıdaki gibidir:

	30.Haz.20	31.Ara.19
Kısa vadeli imtiyazlı hizmet sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar	294.009	290.915
Uzun vadeli imtiyazlı hizmet sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar	1.481.767	1.438.021
	1.775.776	1.728.936

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla, altı aylık imtiyazlı hizmet sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30.Haz.20	30.Haz.19
Dönem Başı Finansal Varlık	1.728.936	1.732.915
Yıl içerisindeki yatırımlar	46.018	37.384
Tahsilatlar	(242.945)	(196.249)
<i>Anapara tahsilatları</i>	<i>(145.480)</i>	<i>(113.923)</i>
<i>Finansal gelir tahsilatları</i>	<i>(97.465)</i>	<i>(82.326)</i>
Finansal gelir	129.069	94.013
Makul değer farkı ve diğer düzeltmeler	114.698	105.854
Dönem Sonu Finansal Varlık	1.775.776	1.773.917

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, imtiyazlı hizmet sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar vade kırılımı tablosu aşağıdaki gibidir:

	30.Haz.20	31.Ara.19
Vadesi 1 yıla kadar	294.009	290.915
Vadesi 1 - 3 yıla kadar	624.530	434.332
Vadesi 3 - 5 yıla kadar	798.037	594.502
Vadesi 5 yıldan fazla	59.200	409.187
Toplam	1.775.776	1.728.936

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

10 Ticari alacaklar ve borçlar

Ticari alacaklar

Kısa vadeli ticari alacaklar

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	246.561	278.755
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	1.979.601	1.683.445
Toplam	2.226.162	1.962.200

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alıcılar	2.078.110	1.702.288
Şüpheli ticari alacaklar	371.900	322.183
Alacak senetleri(*)	109.707	239.047
Vadeli çekler	32.186	15.427
Diğer ticari alacaklar	6.801	5.602
	2.598.704	2.284.547
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(371.900)	(322.183)
Ticari alacak reeskontu (-)	(642)	(164)
Toplam	2.226.162	1.962.200

(*) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla alacak senetlerinin 92.386 (31 Aralık 2019: 181.649) TL'si Çalık Denim'in ticari faaliyetleri kapsamında alınan senetlerden oluşmaktadır.

Uzun vadeli ticari alacaklar

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	13.548	13.544
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	538.311	572.264
Toplam	551.859	585.808

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alıcılar	551.922	585.878
Toplam	551.922	585.878
Alacaklar üzerindeki reeskont (-)	(63)	(70)
Toplam	551.859	585.808

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

10 Ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

Ticari alacaklar (devamı)

30 Haziran tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemlerindeki şüpheli alacaklar karşılığı hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak bakiyesi	322.183	281.977
Dönem içinde ayrılan karşılık	32.988	42.386
Önceki dönem ayrılan karşılıklardan tahsilatlar (-)	(6.533)	(10.707)
Dönem içinde ayrılan karşılıkların geri çevrilmesi	(13.302)	(10.653)
Yabancı para çevrim farkları	36.564	24.010
Toplam	371.900	327.013

Kısa vadeli ticari borçlar

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
İlişkili taraflardan ticari borçlar	81.476	22.312
İlişkili olmayan taraflardan ticari borçlar	1.596.128	1.500.346
	1.677.604	1.522.658

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Satıcılar (*)	1.503.165	1.321.776
Borç senetleri	--	138.559
Verilen çek ve ödeme emirleri	129.430	--
Diğer ticari borçlar	48.000	62.323
Toplam	1.680.595	1.522.658
Borçlar üzerindeki reeskont (-)	(2.991)	--
Toplam	1.677.604	1.522.658

Uzun vadeli ticari borçlar

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Satıcılar (*)	67.152	53.217
Toplam	67.152	53.217
Borçlar üzerindeki reeskont (-)	(7.691)	--
Toplam	59.461	53.217

(*) Satıcılar bakiyesi, mühendislik, tedarik ve inşaat projeleriyle ilgili malzeme ve ekipmanları sağlayan tedarikçilere olan borçlardan oluşmaktadır.

Grup'un ticari alacaklar ve borçlar için maruz kaldığı yabancı para kur riski Dipnot 23'te açıklanmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

11 Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar

Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli alacaklar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan alacaklar	33.315	18.183
İlişkili olmayan taraflardan alacaklar	4.039.453	3.811.505
Toplam	4.072.768	3.829.688

Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli alacaklar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Müşterilere verilen kredi ve avanslar	2.902.671	3.392.503
Bankalara verilen kredi ve avanslar	1.162.228	360.021
Takipteki krediler ve alacaklar	316.599	316.549
Ara toplam	4.381.498	4.069.073
Kredi ve alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığı	(308.730)	(239.385)
Toplam	4.072.768	3.829.688

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli alacaklar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili olmayan taraflardan alacaklar	11.507.613	8.782.428
Toplam	11.507.613	8.782.428

Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli alacaklar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Müşterilere verilen kredi ve avanslar	11.089.473	8.719.707
Bankalara verilen kredi ve avanslar	874.400	408.128
Ara toplam	11.963.873	9.127.835
Kredi ve alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığı	(456.260)	(345.407)
Toplam	11.507.613	8.782.428

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık dönemde, kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü karşılığının iptal edilen ve geri tahsil edilen tutarı 10.096 TL olurken, kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü gideri 166.298 TL. (30 Haziran 2019: kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü karşılığının iptal edilen ve geri tahsil edilen tutarı ve değer düşüklüğü gideri sırasıyla 115 TL ve 67.447 TL).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

11 Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar (devamı)

Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli borçlar	2020	2019
İlişkili taraflara borçlar	28.026	5.537
İlişkili olmayan taraflara borçlar	27.215.082	23.547.130
Toplam	27.243.108	23.552.667

Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli borçlar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Bankalara borçlar	395.869	213.680
Vadeli mevduat	302.789	162.878
Cari hesap	93.080	50.802
Müşterilere borçlar	19.940.005	17.587.471
Gerçek kişiler	16.129.871	14.019.797
Tüzel kişiler	2.890.225	2.742.571
Devlet kuruluşları	559.318	522.530
Diğer	360.591	302.573
Fonlar ve ödeme hesapları (*)	2.074.084	1.847.662
Repo işlemlerinden fonlar	4.833.150	3.903.854
Toplam	27.243.108	23.552.667

(*) Fonlar ve ödeme hesapları, kredi müşterilerinin işlemleri için geçici olarak açılan cari hesaplardaki tutarları ile bankaların ve diğer müşterilerin ödemelerini yapmak üzere bulundurdıkları tutarları ifade etmektedir. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla mevduat tutarı içermemektedir (31 Aralık 2019: Yoktur).

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli borçlar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili olmayan taraflara uzun vadeli borçlar	3.182.256	2.661.866
Toplam	3.182.256	2.661.866

Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli borçlar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Müşterilere borçlar		
Gerçek kişiler	2.846.723	2.417.794
Tüzel kişiler	192.460	140.127
Devlet kuruluşları	137.087	97.965
Diğer	5.986	5.980
Toplam	3.182.256	2.661.866

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

12 Stoklar

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla stoklarla ilgili toplamda 41.610 TL (31 Aralık 2019: 31.064 TL) tutarında değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.

13 Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

i) İş ortaklıkları

30 Haziran tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemlerinde özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iş ortaklığı yatırımlarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak bakiyesi	1.119.378	737.652
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	164.852	150.762
İş ortaklıklarındaki sermaye artışı	806	6.200
Temettü ödemesi	(5.828)	--
İştirak payı değişim etkisi	(88.131)	--
Yabancı para çevrim farkları	166.398	162.334
30 Haziran bakiyesi	1.357.475	1.056.948

ii) İştirakler

30 Haziran tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemlerinde iştirak yatırımlarının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak bakiyesi	65.968	57.705
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştiraklerin karlarındaki paylar	(5.285)	(11.058)
İştiraklerdeki sermaye artışı	7.496	14.112
Yabancı para çevrim farkları	2.758	3.206
30 Haziran bakiyesi	70.937	63.965

14 Maddi duran varlıklar

30 Haziran tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemlerine ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	2020	2019
1 Ocak tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	3.656.573	3.298.114
Alımlar (+)	130.908	428.306
Çıkışlar (-)	(95.557)	(24.631)
Yabancı para çevrim farkları	234.973	336.502
Transferler	(7.071)	12.829
İşletme edinimlerinden girişler	16.387	--
Cari dönem amortismanı (-)	(176.502)	(161.688)
30 Haziran tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	3.759.711	3.889.432

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

15 Maddi olmayan duran varlıklar

30 Haziran tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemlerine ait maddi olmayan duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	2020	2019
1 Ocak tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	867.472	700.462
Alımlar (+)	109.408	114.891
Çıkışlar (-)	(52.756)	--
Yabancı para çevrim farkları	21.218	3.593
Transferler	7.071	62
İşletme edinimlerinden girişler	65.081	--
Cari dönem itfa payları (-)	(51.594)	(38.021)
30 Haziran tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	965.900	780.987

16 Kullanım Hakkı Varlıkları

30 Haziran tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemlerine ait kullanım hakkı varlıkları hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2020	İlaveler	Birleşmeler	Çıkışlar	Yabancı para çevrim farkı	30 Haziran 2020
Kullanım Hakkı Varlıkları	281.640	14.153	533	(281)	31.211	327.256
Kullanım hakkı varlıkları	281.640	14.153	533	(281)	31.211	327.256
Kullanım hakkı varlıkları amortismanı	(41.604)	(13.430)	(267)	(112)	(7.381)	(62.794)
Net defter değeri	240.036	723	266	(393)	23.830	264.462

	1 Ocak 2019	İlaveler	Birleşmeler	Çıkışlar	Yabancı para çevrim farkı	30 Haziran 2019
Kullanım Hakkı Varlıkları	92.991	81.461	--	(721)	10.326	184.057
Kullanım hakkı varlıkları	92.991	81.461	--	(721)	10.326	184.057
Kullanım hakkı varlıkları amortismanı	--	(11.356)	--	461	(719)	(11.614)
Net defter değeri	92.991	70.105	--	(260)	9.607	172.443

17 Yatırım amaçlı gayrimenkuller

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı aylık hesap dönemlerine ait yatırım amaçlı gayrimenkuller hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller	864.354	734.000
Faal olan yatırım amaçlı gayrimenkuller	198.595	175.082
	1.062.949	909.082

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

17 Yatırım amaçlı gayrimenkuller (devamı)

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait yatırım amaçlı gayrimenkuller hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
1 Ocak bakiyesi	909.082	704.512
Transferler	--	(12.891)
Yabancı para çevrim farkları	138.951	29.458
İlaveler	17.511	4.470
Çıkışlar	(2.595)	--
30 Haziran bakiyesi	1.062.949	725.549

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, Grup faal ve yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller için değerlendirme raporu almamıştır. Ancak, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla faal ve yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller için alınmış olan değerlendirme raporu kullanılmaya devam etmiştir.

Grup yatırım amaçlı gayrimenkullerin tamamı için değerlendirme raporu almış ve gerçeğe uygun değerlerine göre ölçümlemiştir. TFRS 13 kapsamında gerçeğe uygun değer hiyerarşisine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2020	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	--	1.062.949	--	1.062.949
Toplam	--	1.062.949	--	1.062.949

31 Aralık 2019	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	--	909.082	--	909.082
Toplam	--	909.082	--	909.082

18 Borçlanmalar

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli borçlanmalar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İhraç edilen menkul kıymetler	7.019.372	6.056.895
Grup'un bankacılık ve finans sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının borçlanmaları	2.298.738	4.679.904
Banka kredileri	1.552.153	1.977.879
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	1.534.679	1.388.628
Factoring borçları	33.247	39.074
Kiralama işlemlerinden borçlar	108.600	96.960
Çıkarılmış tahviller	4.430	11.226
Diğer finansal yükümlülükler	3.046	--
Toplam	12.554.265	14.250.566

Uzun vadeli borçlanmalar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Banka kredileri	1.801.031	1.811.187
İhraç edilen menkul kıymetler	216.048	42.417
Kiralama işlemlerinden borçlar	263.002	250.874
Sermaye benzeri krediler	191.699	166.453
Grup'un bankacılık ve finans sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının borçlanmaları	150.340	148.066
Diğer finansal borçlar	1.349.418	700.944
Toplam	3.971.538	3.119.941

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

18 Borçlanmalar (devamı)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, faktoring borçlarını da içeren borçlanmaların vade ve şartları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2020					
	Para cinsi	Nominal faiz oranı (%)	Vade tarihi	Nominal değeri	Kayıtlı Değeri
Teminatl bank kredileri	TL	10-19	2020-2030	1.931.419	2.388.973
Teminatl bank kredileri	USD	0,7-8,64	2020-2030	1.638.037	1.639.266
Teminatl bank kredileri	USD	Libor+4	2020	55.901	55.422
Teminatl bank kredileri	EUR	0,3-6,5	2020-2029	334.887	334.404
Teminatl bank kredileri	ALL	4,50-5,50	2020-2030	10.148	13.760
Teminats bank kredileri	TL	Rotatif	2020	25.159	25.022
Teminats bank kredileri	TL	7,5-25,68	2020-2029	1.818.188	1.906.733
Teminats bank kredileri	USD	Rotatif	2020	53.294	52.733
Teminats bank kredileri	USD	0,05-8,64	2020-2021	1.381.781	1.404.909
Teminats bank kredileri	EUR	0,01-7,35	2020-2025	926.592	1.001.456
Teminats bank kredileri	AUD	2,25	2020	10.991	11.076
Teminats bank kredileri	XAU	0,80	2020	17.510	17.516
Teminats bank kredileri	CHF	0,25	2020	29.805	29.834
Borçlanma senetleri	TL	0,0001-28	2020-2022	6.036.923	6.036.923
Borçlanma senetleri	USD	2-7,5	2020-2022	743.039	746.380
Borçlanma senetleri	EUR	0,4-2	2020-2021	456.547	456.547
Factoring borçları	USD	8-8,75	2020	14.988	14.988
Factoring borçları	EUR	3,50-12,64	2020	18.259	18.259
Kiralama işlemlerinden borçlar	TL		2020-2025	60.425	53.601
Kiralama işlemlerinden borçlar	USD		2024-2028	2.590	2.590
Kiralama işlemlerinden borçlar	EUR		2020-2049	263.702	267.433
Kiralama işlemlerinden borçlar	ALL		2020-2049	57.325	47.492
Kiralama işlemlerinden borçlar	JPY		2020-2022	486	486
				15.887.996	16.525.803

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

18 Borçlanmalar (devamı)

31 Aralık 2019					
	Para cinsi	Nominal faiz oranı (%)	Vade tarihi	Nominal değeri	Kayıtlı değeri
Teminatl bank kredileri	TL	14-27	2020-2024	1.430.434	1.518.436
Teminatl bank kredileri	USD	2,64-8,64	2020-2029	1.955.662	1.951.465
Teminatl bank kredileri	USD	Libor+4	2020	80.513	78.482
Teminatl bank kredileri	EUR	0,65-7,75	2020-2035	344.133	343.231
Teminatl bank kredileri	ALL	4,50-5,50	2020-2029	12.709	12.708
Teminats bank kredileri	TL	Rotatif	2020	27.377	25.643
Teminats bank kredileri	TL	9-29	2020-2029	1.904.362	1.890.937
Teminats bank kredileri	USD	Rotatif	2020	28.299	28.293
Teminats bank kredileri	USD	1-8,64	2020-2021	1.764.795	1.773.743
Teminats bank kredileri	EUR	0,01-7,90	2020-2025	3.092.451	3.099.681
Teminats bank kredileri	GBP	1,45	2020	23.404	23.423
Teminats bank kredileri	AUD	3,75	2020	9.762	10.085
Teminats bank kredileri	XAU	2,76	2020	90.300	92.399
Teminats bank kredileri	CHF	0,4	2020	24.492	24.535
Borçlanma senetleri	TL	8,5-28,65	2020-2021	5.123.062	5.123.062
Borçlanma senetleri	USD	2-7,5	2020-2022	411.939	416.416
Borçlanma senetleri	EUR	0,5-2	2020	571.060	571.060
Faktoring borçları	TL	12,7-21,29	2020	4.610	4.610
Faktoring borçları	USD	8-8,25	2020	13.959	13.959
Faktoring borçları	EUR	3,45-3,55	2020	20.505	20.505
Kiralama işlemlerinden borçlar	EUR		2020-2049	256.328	252.405
Kiralama işlemlerinden borçlar	TL		2020-2025	48.856	41.210
Kiralama işlemlerinden borçlar	USD		2020-2028	2.428	2.428
Kiralama işlemlerinden borçlar	ALL		2020-2049	51.114	51.114
Kiralama işlemlerinden borçlar	JPY		2020-2022	677	677
				17.293.231	17.370.507

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, kullanılan bank kredileri karşılığında, inşaat halindeki yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde 200.000 USD (31 Aralık 2019: 200.000 USD) tutarında ipotek bulunmaktadır. Grup'un sahip olduğu yönetim binası üzerinde ipotek bulunmamaktadır. (31. Aralık 2019: 100.000 USD)

Çalık Holding A.Ş., ÇEDAŞ, YEDAŞ, YEPAS ve ilgili tarafların bir bankadan kullandığı ve kullanacağı nakdi ve gayri nakdi kredilere teminat teşkil etmek üzere YEDAŞ, YEPAS ve ÇEDAŞ'ta Çalık Enerji'nin sahip olduğu hisselerin sırasıyla 85 adedi (0,085 TL), 115 adedi (0,115 TL) ve 377.622.000 adedi üzerinde (377.622 TL) ve ÇEDAŞ'ın, YEPAS'ta sahip olduğu 6.358.770.388 adet hisse (63.587 TL) ile YEDAŞ'ta sahip olduğu 35.700.685.312 adet (357.006 TL) hisse de bu banka lehine rehin olarak verilmiştir.

19 Türev finansal araçlar

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, elde tutulan türev finansal araçların net kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Forward işlemleri	20.320	(17.261)	1.699	(1.664)
Swap işlemleri	60.278	(23.557)	21.048	(7.939)
Yabancı para opsiyon işlemleri	3.980	(3.613)	6.617	(7.428)
	84.578	(44.431)	29.364	(17.031)

Nette alacak durumunda olan (gerçeğe uygun değeri pozitif olan) tüm türev finansal araçlar türev finansal varlıklar olarak raporlanmıştır. Nette borç durumunda olan (gerçeğe uygun değeri negatif olan) tüm türev finansal araçlar türev finansal yükümlülükler olarak raporlanmıştır.

20 Karşılıklar

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
<u>Kısa vadeli karşılıklar</u>		
Çalışanlara sağlanan faydalar	103.686	106.407
Diğer karşılıklar	122.246	117.710
Toplam kısa vadeli karşılıklar	225.932	224.117
<u>Uzun vadeli karşılıklar</u>		
Çalışanlara sağlanan faydalar	78.005	66.576
Diğer uzun vadeli karşılıklar	6.056	5.367
Toplam uzun vadeli karşılıklar	84.061	71.943
Toplam karşılıklar	309.993	296.060

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa ve uzun vadeli karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
<u>Kısa vadeli</u>		
İkramiye karşılıkları	76.598	79.796
Kullanılmamış izin karşılıkları	27.088	26.611
	103.686	106.407
<u>Uzun vadeli</u>		
Kıdem tazminatı karşılıkları	78.005	66.576
	78.005	66.576

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

20 Karşılıklar (devamı)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, diğer karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Dava karşılıkları	93.039	97.122
Gider karşılıkları	13.768	7.125
Diğer karşılıklar	21.495	18.830
Toplam	128.302	123.077

30 Haziran tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemlerine ait karşılıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

2020	1 Ocak	İlave Karşılıklar	Yıl içindeki ödemeler / geri çevrimler	Yabancı para çevrim farkları	30 Haziran
Dava karşılıkları	97.122	3.811	(11.977)	4.083	93.039
İkramiye karşılıkları	79.796	38.401	(43.080)	1.481	76.598
İzin karşılıkları	26.611	6.604	(7.520)	1.393	27.088
Kıdem tazminatı karşılıkları(*)	66.576	9.886	(2.181)	3.724	78.005
Diğer gider karşılıkları	25.955	9.205	(607)	710	35.263
Toplam	296.060	67.907	(65.365)	11.391	309.993

2019	1 Ocak	İlave karşılık	Geri çevrilen ve ödenen karşılıklar iptali	Yabancı para çevrim farkları	30 Haziran
Dava karşılıkları	66.266	11.580	(8.339)	3.447	72.954
İkramiye karşılıkları	62.435	20.999	(40.941)	918	43.411
İzin karşılıkları	24.054	4.279	(1.669)	1.753	28.417
Kıdem tazminatı karşılıkları(*)	43.554	5.236	(452)	626	48.964
Diğer gider karşılıkları	17.611	5.166	(14)	291	23.054
Toplam	213.920	47.260	(51.415)	7.035	216.800

(*) Kıdem tazminatı karşılıkları çalışanların emekli olmasıyla ilgili gelecekte doğacak muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerini tahmin ederek hesaplanmaktadır.

Davalar

30 Haziran 2020 itibarıyla, Grup aleyhine açılan devam eden davalar için beklenen nakit çıkışı tutarı 93.039 TL'dir (30 Haziran 2019: 72.954 TL). 30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihleri itibarıyla, aleyhe açılan davalara ayrılan karşılıklar tutarı büyük oranda Grup'a karşı açılmış olan işçi davalarıyla ilgilidir. Grup, bu davaların toplam tutarı kadar karşılık ayırmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

21 Taahhütler, koşullu yükümlülükler ve varlıklar

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, Grup'un finans dışı teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2020	Orijinal para birimi (TL karşılığı)			
	ABD Doları	TL	Diğer	Toplam
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı	2.353.691	372.360	513.795	3.239.846
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar ve iştirakler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	798.217	--	798.217
- Ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	798.217	--	798.217
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRİ'ler	--	185.982	--	185.982
Toplam	2.353.691	1.356.559	513.795	4.224.045

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, Grup'un finans dışı teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2019	Orijinal para birimi (TL karşılığı)			
	ABD Doları	TL	Diğer	Toplam
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı	3.021.995	520.138	512.655	4.054.788
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar ve iştirakler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	798.217	--	798.217
- Ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	798.217	--	798.217
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRİ'ler (*)	11.702	189.622	--	201.324
Toplam	3.033.697	1.507.977	512.655	5.054.329

22 Vergi

Türkiye

Kurumlar vergisi oranı, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisnaların indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı 2020 için yüzde 22'dir (31 Aralık 2019: yüzde 22) ve çeyrek dönemlerde geçici kurumlar vergisi beyannamesi doldurulur. Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre, en az iki yıl süreyle sahip olunan iştiraklerin ve gayrimenkullerin satışlarından elde edilen gelirlerin yüzde 75'i satış tarihinden itibaren beş yıl içinde özkaynak hesaplarına kaydedilmesi durumunda vergi istisnasına konu olmaktadır. Geriye kalan yüzde 25'lik kısım kurumlar vergisine tabidir. 2019 yılından itibaren geçerli olmak üzere bu oran taşınmazlar için yüzde 50 olarak revize edilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

22 Vergi (devamı)

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, konsolide finansal tablolarda ertelenmiş varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018, 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

Bunun yanı sıra, temettü dağıtımları üzerinde stopaj yükümlülüğü bulunmakta olup, bu stopaj yükümlülüğü temettü ödemesinin yapıldığı dönemde tahakkuk edilir. 24 Nisan 2003 tarihinden itibaren geçerli olan yasal düzenlemeye göre, 1999 ve 2002 yılları arasında elde edilen ve kurumlar vergisinden müstesna olan kazançlardan yapılan temettü ödemeleri için stopaj yükümlülüğü bulunmamaktadır. 23 Temmuz 2006 tarih ve 26237 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu kararı ile 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 15 ve 30’uncu maddelerinde yer alan bazı tevkifat oranları yeniden belirlenmiştir.

Bu bağlamda Türkiye’de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri üzerinde yüzde 10 oranında uygulanan stopaj oranı yüzde 15’e çıkarılmıştır. Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kar dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulamasında, ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan stopaj oranları da göz önünde bulundurulur.

Türkiye’deki vergi mevzuatı, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklarının konsolide bir vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple, konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, konsolidasyona tabi olan her bir şirket bazında ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Türk vergi mevzuatına göre mali zararlar, gelecekte oluşacak kurum kazancından mahsuplaştırılmak üzere beş yıl süre ile taşınabilir. Ancak, mali zararlar geriye dönük taşınamazlar.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi yetkilileri ile mutabakat sağlama gibi bir uygulama yoktur. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dört ay içerisinde verilir. Vergi incelemesine yetkili makamlar, beyannamenin verilmesini takip eden yılın başından başlamak üzere beş yıl süresince vergi beyannamelerini ve bunlara temel olan muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve bulguları neticesinde yeniden tarhiyat yapabilirler.

Olası vergi denetimleri

Grup’un geçmiş son beş yıla yönelik olarak vergi beyannameleri ve muhasebe kayıtları vergi otoriteleri ve diğer resmi kuruluşlar (Sosyal Güvenlik Kurumu gibi) tarafından incelemeye açıktır. Grup tutarları kesin olarak tahmin edilememeleri sebebiyle ara dönem özet konsolide finansal tablolarda denetlenmemiş yıllara ait bir karşılık ayırmamıştır. Grup yönetimi denetlenmemiş yıllara ait olarak önemli bir vergi riski beklememektedir.

Transfer fiyatlaması düzenlemesi

Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 13. Maddesinin “transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı” başlığı altında transfer fiyatlandırması konusu işlenmektedir. 18 Kasım 2007 tarihinde yayımlanan transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı hakkında Genel Tebliğ’de uygulamadaki detayları belirlemiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

22 Vergi (devamı)

Transfer fiyatlaması düzenlemesi (devamı)

Eğer vergi mükellefleri ilgili kuruluşlarla, fiyatlandırmaları emsallere uygunluk ilkesi çerçevesinde yapılmayan ürün, mal veya hizmet alım ve satım işlemlerine giriyorlarsa, o zaman ilgili karlar transfer fiyatlaması yoluyla örtülü bir şekilde dağıtıldığı kanaatine varılacaktır. Bu tarz transfer fiyatlaması yoluyla örtülü kar dağıtımları kurumlar vergisi açısından vergi matrahından indirilemeyecektir.

Grubun yabancı iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıkları için vergi uygulamaları

Grubun yabancı iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıkları için vergi uygulamalarında, 31 Aralık 2019'e göre değişiklik bulunmamaktadır.

Gelir vergisi gideri

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihinde sona eren altı aylık dönemde hesaplanan gelir vergisi giderinin detayı aşağıda verilmiştir:

	2020	2019
Cari dönem gelir vergisi	236.801	192.262
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	12.410	(23.197)
Toplam gelir vergisi gideri	249.211	169.065

Gelir vergisi varlıkları / (borçları)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla gelir vergisi varlıkları / (borçları) hesabının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Cari dönem gelir vergisi	236.801	337.718
Eksi: Peşin ödenen kurumlar vergisi	(141.290)	(361.916)
Gelir vergisinden borçlar/(peşin ödenmiş),net	95.511	(24.198)

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 128.214 TL tutarındaki (31 Aralık 2019: 24.250 TL) ödenecek vergi ile 32.703 TL tutarındaki (31 Aralık 2019: 48.448 TL) peşin ödenen vergi, farklı vergi mevzuatı ile ilişkili olduğu için mahsup edilmemiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

23 Finansal araçlar, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi

Kur riski

Grup, yabancı para biriminden yaptığı satışlar, satın almalar ve borçlanmalardan dolayı kur riskine maruz kalmaktadır. Fonksiyonel para biriminden farklı bir para birimi ile yapılan bu tarz işlemler kur riski doğurmaktadır.

Grup, yabancı para birimlerindeki diğer parasal varlık ve yükümlülükler açısından, gerekli olduğunda kısa vadeli dengesizlikleri gidermek için spot oranlardan yabancı para alım satımı yaparak maruz kalınan kur riskini kabul edilebilir seviyede tutmaktadır.

Grup, kurun değişmesine bağlı olarak yabancı para cinsinden borçlar ve banka kredilerinin çevriminden dolayı kur riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu riskler Yönetim Kurulu tarafından gözlemlenmekte ve onaylanan limitler içerisinde pozisyon alınarak ve gerektiğinde türev araçlar kullanarak sınırlandırılmaktadır.

Grup, yabancı para cinsindeki finansal durum tablosu kalemlerinden kaynaklanan yabancı para riskini asgari seviyeye indirmek için zaman zaman türev araçlarının kullanımının yanı sıra atıl nakit tutarlarını yabancı para olarak tutmaktadır.

30 Haziran 2020 itibarıyla Grup'un maruz kaldığı kur riskleri, yabancı para bazından ve toplam TL karşılığı olarak aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU	30 Haziran 2020			
	TL karşılığı	Türk Lirası	Avro	Diğer ^(*)
1. Ticari alacaklar	362.081	22.144	25.561	142.909
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	12.499.278	142.030	920.947	5.258.406
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	1.522.399	43.442	176.218	120.632
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	14.383.758	207.616	1.122.726	5.521.947
5. Ticari alacaklar	9.702	9.702	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	9.715.924	23.429	853.986	3.109.798
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	58.447	1.465	2.492	37.771
8. Duran varlıklar (5+6+7)	9.784.073	34.596	856.478	3.147.569
9. Toplam varlıklar (4+8)	24.167.831	242.212	1.979.204	8.669.516
10. Ticari borçlar	(12.898.165)	(174.056)	(1.448.283)	(1.560.455)
11. Finansal yükümlülükler	(4.482.375)	(925.867)	(184.389)	(2.135.197)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(5.027.364)	(121.558)	(172.322)	(3.577.517)
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	(11.214)	--	(243)	(9.338)
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(22.419.118)	(1.221.481)	(1.805.237)	(7.282.507)
14. Ticari borçlar	(1.859.883)	--	(220.262)	(162.059)
15. Finansal yükümlülükler	(2.502.648)	(1.549.821)	(86.719)	(284.382)
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(8.854)	--	--	(8.854)
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(4.371.385)	(1.549.821)	(306.981)	(455.295)
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(26.790.503)	(2.771.302)	(2.112.218)	(7.737.802)
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a+19b)	9.420	(104.836)	(76.512)	704.024
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	4.427.480	282	230.329	2.651.774
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(4.418.060)	(105.118)	(306.841)	(1.947.750)
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(2.613.252)	(2.633.926)	(209.526)	1.635.738
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.b23)	(4.192.304)	(2.573.997)	(311.481)	782.649
(=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)				

(*) TL karşılıkları verilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

23 Finansal araçlar, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi (devamı)

Kur riski (devamı)

31 Aralık 2019 itibarıyla Grup'un maruz kaldığı kur riskleri, TL bazında aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU	31 Aralık 2019			
	TL karşılığı	Türk Lirası	Avro	Diğer ^(*)
1. Ticari alacaklar	592.007	65.455	34.655	296.078
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	13.906.926	118.381	1.348.862	4.817.802
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	1.366.060	66.703	179.942	102.636
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	15.864.993	250.539	1.563.459	5.216.516
5. Ticari alacaklar	13.544	13.544	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	6.615.405	58.042	604.429	2.537.549
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	24.285	23	2.586	7.063
8. Duran varlıklar (5+6+7)	6.653.234	71.609	607.015	2.544.612
9. Toplam varlıklar (4+8)	22.518.227	322.148	2.170.474	7.761.128
10. Ticari borçlar	(10.108.340)	(110.652)	(1.485.234)	(119.994)
11. Finansal yükümlülükler	(7.607.052)	(811.299)	(490.905)	(3.530.939)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(4.073.633)	(27.744)	(205.739)	(2.677.599)
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	(10.421)	--	(149)	(9.433)
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(21.799.446)	(949.695)	(2.182.027)	(6.337.965)
14. Ticari borçlar	(1.503.926)	--	(203.901)	(147.860)
15. Finansal yükümlülükler	(2.426.159)	(1.139.543)	(153.136)	(268.168)
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(19.665)	--	(1.762)	(7.948)
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(3.949.750)	(1.139.543)	(358.799)	(423.976)
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(25.749.196)	(2.089.238)	(2.540.826)	(6.761.941)
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a+19b)	152.569	(142.385)	27.932	109.193
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	3.087.444	--	184.656	1.859.374
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(2.934.875)	(142.385)	(156.724)	(1.750.181)
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(3.078.400)	(1.909.475)	(342.420)	1.108.380
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(4.610.893)	(1.833.816)	(552.731)	898.921

^(*) TL karşılıkları verilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

23 Finansal araçlar, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi (devamı)

Kur riski (devamı)

Duyarlılık analizi

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sona eren yıllarda USD'nin belirtilen para birimleri karşısında %10 değer kazanmasının/kaybetmesinin özkaynaklar ile kar veya zararı ne tutarda etkileyeceği (vergi etkisi gözardı edilmiştir) aşağıda gösterilmektedir.

	Kar / (Zarar)		Özkaynak	
	USD'nin değer kazanması	USD'nin değer kaybetmesi	USD'nin değer kazanması	USD'nin değer kaybetmesi
30 Haziran 2020				
Türk Lirası paritesindeki %10 artış/(azalış)				
1-Net varlık / yükümlülük, ABD Doları	263.392	(263.392)	--	--
2-ABD Doları tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı (-)	--	--	--	--
3- Türk Lirası'nın net etkisi (1+2)	263.392	(263.392)	--	--
Avro paritesindeki %10 artış/(azalış)				
4- Net varlık / yükümlülük, Avro	161.506	(161.506)	--	--
5-Avro tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı (-)	--	--	--	--
6- Avro'nun net etkisi (4+5)	161.506	(161.506)	--	--
Diğer paritelerdeki %10 artış/(azalış)				
7-Diğer para biriminde varlık/yükümlülükler	(163.574)	163.574	--	--
8-Diğer para birimi tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı	--	--	--	--
9- Diğer para birimlerinin net etkisi (7+8)	(163.574)	163.574	--	--
TOPLAM (3+6+9)	261.324	(261.324)	--	--
	Kar / (Zarar)		Özkaynak	
	USD'nin değer kazanması	USD'nin değer kaybetmesi	USD'nin değer kazanması	USD'nin değer kaybetmesi
31 Aralık 2019				
Türk Lirası paritesindeki %10 artış/(azalış)				
1-Net varlık / yükümlülük, Türk Lirası	190.947	(190.947)	--	--
2-Türk Lirası tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı (-)	--	--	--	--
3- Türk Lirası'nın net etkisi (1+2)	190.947	(190.947)	--	--
Avro paritesindeki %10 artış/(azalış)				
4- Net varlık / yükümlülük, Avro	227.731	(227.731)	--	--
5-Avro tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı (-)	--	--	--	--
6- Avro'nun net etkisi (4+5)	227.731	(227.731)	--	--
Diğer paritelerdeki %10 artış/(azalış)				
7-Diğer para biriminde varlık/yükümlülükler	(110.838)	110.838	--	--
8-Diğer para birimi tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı	--	--	--	--
9- Diğer para birimlerinin net etkisi (7+8)	(110.838)	110.838	--	--
TOPLAM (3+6+9)	307.840	(307.840)	--	--

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

23 Finansal araçlar, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi (devamı)

Gerçeğe uygun değer bilgisi

Gerçeğe uygun değer, piyasa katılımcıları arasında işlem tarihinde Grup dahil olduğu varlığa ya da borca ilişkin asıl piyasada ya da asıl piyasanın bulunmadığı durumlarda, en avantajlı piyasada gerçekleştiği varsayılan olağan bir işlemde, bir varlığın satışından elde edilecek veya bir borcun devrinde ödenecek fiyattır.

Mevcut olması halinde Grup, bir finansal aracın gerçeğe uygun değerini aktif bir piyasada işlem gören fiyatından belirlemektedir. Bir piyasa, işlem fiyatları hazır ve düzenli olarak var olduğu ve bilgili bir alıcı ile satıcı arasında gerçek ve düzenli yapılan işlemleri yansıttığı durumlarda aktif olarak değerlendirilir. Eğer bir finansal araca ilişkin piyasa aktif değilse, Grup gerçeğe uygun değeri ilgili gözlemlenebilir verilerin en fazla kullanılacağı uygun bir değerlendirme yöntemleri kullanarak ölçer.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

23 Finansal araçlar, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi (devamı)

Gerçeğe uygun değer bilgileri (devamı)

Aşağıdaki tablo finansal araçların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile kayıtlı değerlerini gerçeğe uygun değer seviyelerini de içerecek şekilde göstermektedir. Eğer kayıtlı değeri gerçeğe uygun değer makul bir tahminiye aşağıdaki tablo gerçeğe uygun değere göre ölçülme finasal varlıklar ve yükümlülüklerin hakkında gerçeğe uygun değer bilgisi içermemektedir.

30 Haziran 2020	İtfa edilmiş maliyet	GUD farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan	Toplam	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam gerçeğe uygun değer
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen finansal varlıklar								
Finansal yatırımlar	1.668.031	1.605.905	17.223.562	20.497.498	11.675.615	7.215.979	1.605.904	20.497.498
Türev finansal araçlar	--	84.578	--	84.578	--	84.578	--	84.578
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülmeyen finansal varlıklar								
Finansal yatırımlar	--	1.306	--	1.306	--	--	1.306	1.306
Ticari alacaklar	2.778.021	--	--	2.778.021	--	--	--	--
Diğer alacaklar	3.957.848	--	--	3.957.848	--	--	--	--
Nakit ve nakit benzeri	5.959.324	--	--	5.959.324	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	15.580.381	--	--	15.580.381	--	--	--	--
Toplam	29.943.605	1.691.789	17.223.562	48.858.956	11.675.615	7.300.557	1.607.210	20.583.382
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen finansal yükümlülükler								
Türev finansal araçlar	--	44.431	--	44.431	--	44.431	--	44.431
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülmeyen finansal yükümlülükler								
Borçlanmalar	16.525.803	--	--	16.525.803	--	--	16.525.803	16.525.803
Ticari borçlar	1.737.065	--	--	1.737.065	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	30.425.364	--	--	30.425.364	--	--	--	--
Diğer borçlar (*)	338.506	--	--	338.506	--	--	--	--
Toplam	49.026.738	44.431	--	49.071.169	--	44.431	16.525.803	16.570.234

(*) Alınan depozito ve teminatlar diğer borçlar hesabına dâhil edilmemiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

23 Finansal araçlar, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi (devamı)

Gerçeğe uygun değer bilgileri (devamı)

31 Aralık 2019	İtfa edilmiş maliyet	GUD farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan	Toplam kayıtlı değer	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam gerçeğe uygun değer
Gerçeğe uygun değerleriyle ölçülen finansal varlıklar								
Finansal yatırımlar	895.496	1.354.995	12.287.194	14.537.685	9.684.421	3.498.269	1.354.995	14.537.685
Türevler	--	29.364	--	29.364	--	29.364	--	29.364
Gerçeğe uygun değerleriyle ölçülmeyen finansal varlıklar								
Finansal yatırımlar	--	5.088	--	5.088	--	--	5.088	5.088
Ticari alacaklar	2.548.008	--	--	2.548.008	--	--	--	--
Diğer alacaklar	3.305.526	--	--	3.305.526	--	--	--	--
Nakit ve nakit benzerleri	10.420.160	--	--	10.420.160	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetlerden alacaklar	12.612.116	--	--	12.612.116	--	--	--	--
	29.781.306	1.389.447	12.287.194	43.457.947	9.684.421	3.527.633	1.360.083	14.572.137
Gerçeğe uygun değerleriyle ölçülen finansal yükümlülükler								
Türevler	--	17.031	--	17.031	--	17.031	--	17.031
Gerçeğe uygun değerleriyle ölçülmeyen yükümlülükler								
Borçlanmalar	17.370.507	--	--	17.370.507	--	--	17.370.507	17.370.507
Ticari borçlar	1.575.875	--	--	1.575.875	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetlerden borçlar	26.214.533	--	--	26.214.533	--	--	--	--
Diğer borçlar(*)	287.749	--	--	287.749	--	--	--	--
	45.448.664	17.031	--	45.465.695	--	17.031	17.370.507	17.387.538

(*) Alınan depozito ve teminatlar diğer borçlar hesabına dâhil edilmemiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

24 Raporlama döneminden sonraki olaylar

Bulunmamaktadır.